

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO LEONARDO DA VINCI di FIRENZE, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 18:28, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di FIRENZE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	CAMPONESCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	PATELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, con le modalità indicate negli artt. 51 e 52 del D.L. n. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

Il Ministero dell'Istruzione con nota n. 26810 del 09/11/2020 ha dichiarato che "sono sospese le visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche, in quanto non si individuano attività indifferibili da rendere in presenza", facendo espresso richiamo alle disposizioni sopra indicate. Sono stati richiesti tramite mail e comunicazioni telefoniche i documenti e ogni altra informazione necessaria per l'esame del Programma Annuale 2021.

L'Istituto ha trasmesso la documentazione necessaria con messaggi di posta elettronica. Il presente verbale è stato redatto dal revisore MEF in modalità di lavoro agile, previa condivisione con il revisore MI.

L'Istituto ha trasmesso con mail del 15/01/2021 una prima versione del Programma Annuale 2021. Nel modello A era stato inserito nella prima voce Avanzo di amministrazione presunto l'ammontare di € 681.069,00, mentre nel modello C e nel modello J trasmessi l'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 risultava pari a € 666.935,57 e doveva essere inserito in entrata nel Programma Annuale 2021 come voce determinata al 01/01/2021. La differenza è pari a € 14.133,43, derivante dalla radiazione di residui attivi per € 14.543,43 e residui passivi per € 410,33, come da delibere del DS n. 671506/06 dell'11/12/2020 e n. 6713/06 dell'11/12/2020 trasmesse al Consiglio di Istituto, che producono effetti sul totale residui indicati nei mod. C e J.

I revisori dei conti hanno espresso per i motivi suesposti parere negativo sul Programma Annuale 2021, che è stato approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 18 del 21/01/2021 privo del parere dei revisori.

In data 06/02/2021 la Scuola ha trasmesso il PA 2021 rettificato, che viene esaminato nel presente verbale e deve essere sottoposto alla Giunta Esecutiva e al Consiglio di Istituto per la nuova approvazione.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico

2. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
3. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Verifica Approvazione PTOF*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 47

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	9		9	257		257		257	1	0	0	28,56	0
Seconde	11		11	261		261		261	1	0	0	23,73	0
Terze	9		9	243		243		243	5	0	0	27,00	0
Quarte	10		10	255		255		255		0	0	25,50	0
Quinte	8		8	172		172		172	1	0	0	21,50	0
Totale	47	0	47	1.188	0	1.188	0	1.188	8	0	0	25,28	0

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	92
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	33

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 668.353,37
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 31.668,55
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 700.021,92
SPESE	
Attività	€ 286.191,46
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.821,27
A02-Funzionamento amministrativo	€ 66.458,34
A03-Didattica	€ 148.289,56
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 57.782,14
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.108,20
A06-Attività di orientamento	€ 3.731,95
Progetti	€ 412.630,46
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 201.543,15
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 132.233,12
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 20.354,89
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 23.498,37
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 35.000,93
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 700.021,92
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 700.021,92

La dotazione ordinaria di € 31.668,55 assegnata con nota n. 23072 del 30/09/2020 per il periodo gennaio - agosto

2021 è composta da funzionamento amministrativo e didattico per € 20.964,00, Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento per € 8.347,92, compensi per i revisori dei conti di € 2.356,63.

Nella Relazione è stato indicato l'ammontare massimo del Fondo economale per le minute spese (€ 1.000,00) e l'importo massimo di ogni spesa minuta (€ 20,00). Si rammenta che gli importi predetti devono essere ratificati dal Consiglio di Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale, con apposita autonoma delibera (art. 21 D.I. 129/2018).

L'aggiornamento del PTOF per l'anno scolastico 2020/2021 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 10 del 29/10/2020 e dal Collegio dei docenti il 27/10/2020.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 668.353,37, come riportato nel Mod. C.

Con delibera del DS n. 6715/06 dell'11/12/2020 trasmessa al CdI sono stati radiati residui attivi per € 14.543,76 (Progetti PON FSE 2017 MPI - € 10.227,08, PON 2014 - 2020 2018 MPI - € 2.290,20, PON 2014 - 2020 2018 MPI - € 2.026,48). Con delibera del DS n. 6713/06 dell'11/12/2020, trasmessa al CdI sono stati radiati residui passivi per € 410,33 (Corsi formazione sicurezza € 410,00, INPS disoccupazione 0,18 e 0,15).

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 255.722,91	€ 98.207,50	€ 157.515,41
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 3.821,27	€ 3.821,27	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 54.101,71	€ 1.131,80	€ 52.969,91
A03-Didattica	€ 138.525,56	€ 33.980,06	€ 104.545,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 49.434,22	€ 49.434,22	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.108,20	€ 6.108,20	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.731,95	€ 3.731,95	€ 0,00
Progetti	€ 412.630,46	€ 399.055,46	€ 13.575,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 201.543,15	€ 199.543,15	€ 2.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 132.233,12	€ 120.658,12	€ 11.575,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 20.354,89	€ 20.354,89	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 23.498,37	€ 23.498,37	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 35.000,93	€ 35.000,93	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 668.353,37	€ 497.262,96	€ 171.090,41

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Il PTOF è stato approvato*

Conclusioni

Con riferimento alla circolare MEF n. 28/2020 e alle note del Ministero dell'Istruzione n. 23435/2020 e n.

33730/2020, aventi per oggetto la restituzione delle somme assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19, la Scuola ha ricevuto le assegnazioni sotto indicate:

- risorse ai sensi dell'art. 120 del decreto legge n. 18/2020, convertito dalla legge n. 27/2020 e del D.M. 187/2020 distinte in QUOTA A (€ 1.428,48), per piattaforme e altri strumenti digitali, QUOTA B (€ 9.699,63) per dispositivi digitali e connettività, QUOTA C (€ 714,24) per formazione del personale. La rendicontazione è stata validata dal revisore MI.

Sono stati restituiti € 958,27 (fondi quote A e B) con mandato n. 902 dell'11/12/2020 e € 714,24 (fondi lettera c) con mandato n. 903 dell'11/12/2020.

- Risorse art. 231, comma 1 del decreto legge 34/2020, convertito dalla legge 77/2020 assegnate per € 44.325,61, rendicontate il 15/10/2020.

Sono stati restituiti € 19,20 con mandato n. 828 del 15/10/2020.

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 rettificato, come attestato dal presente verbale, che deve essere sottoposto alla Giunta Esecutiva ed al Consiglio di Istituto per una nuova approvazione. Le delibere di approvazione del Programma Annuale 2021 e della consistenza massima del fondo economale delle minute spese e dell'importo massimo di ogni spesa minuta devono essere trasmesse ai revisori dei conti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMPONESCHI PAOLA

PATELLA LAURA
