

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto "MARVASI" ROSARNO S. FERDINANDO di SAN FERDINANDO, l'anno 2021 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 19:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 183 provincia di REGGIO CALABRIA.

La riunione si svolge presso da "remoto".

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA MARIA ROSARIA	MARCHETTINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DEMETRIO	CASSALIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Premesse le necessarie cautele per contrastare il fenomeno epidemiologico noto come Covid 19; considerato che le visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche non integrano la fattispecie di <<attività indifferibili da rendere in presenza>>; considerato che con riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018 prevedono 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 presente controllo viene effettuato in modalità "remoto".

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
4. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
5. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
6. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
7. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	12	12	255		253	253	7	21,09

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	7	7		7	118		118		118	5	0	16,86
Seconde	6	6		6	111		111		111	3	0	18,50
Terze	7	7		7	137		137		137	6	0	19,57
Quarte	7	7		7	121		121		121	4	0	17,29
Quinte	7	7		7	120		120		120	6	0	17,14
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	34	0	34	607	0	607	0	607	24	0	17,85
Prime		2		2	42		42		42	1	0	21,00
Seconde		2		2	44		44		44	2	0	22,00
Terze		2		2	51		51		51	3	0	25,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	0	6	137	0	137	0	137	6	0	22,83

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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	124
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	27

Non si rilevano 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, n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 793.394,44
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.912,66
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	€ 809.307,10
SPESE	
Attività	€ 628.724,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 525.902,45
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.092,19
A03-Didattica	€ 57.853,88
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.876,22
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 179.082,36
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.909,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 152.546,96
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.467,80
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.158,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 1.500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 809.307,10
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 809.307,10

Il Fondo Economico è determinato nella misura di € 2.000,00 con tetto per singola spesa di € 200,00 - delibera CdI n° 8 del 16/12/2019 -.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 793.394,44, come riportato nel Mod. C.

Il programma annuale è stato redatto dopo la chiusura dell'esercizio 2020, pertanto l'Avanzo di Amministrazione non è più da ritenersi presunto ma, previa verifica della sua consistenza e natura, lo stesso è da ritenersi definitivo nella sua duplice composizione di avanzo non vincolato e avanzo vincolato.

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	€ 614.312,08	€ 221.042,30	€ 393.269,78
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 511.489,79	€ 183.570,23	€ 327.919,56
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.092,19	€ 0,00	€ 39.092,19
A03-Didattica	€ 57.853,88	€ 31.595,85	€ 26.258,03
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.876,22	€ 5.876,22	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 179.082,36	€ 172.614,56	€ 6.467,80
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.909,60	€ 17.909,60	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 152.546,96	€ 152.546,96	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.467,80	€ 0,00	€ 6.467,80
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.158,00	€ 2.158,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 793.394,44	€ 393.656,86	€ 399.737,58

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.

Si ritiene che il Dirigente Scolastico dovrà richiedere ai responsabili dei progetti un puntuale e periodico monitoraggio sullo stato di avanzamento di ogni progetto, al fine di verificare la regolarità e la proficua attuazione, anche per gli obblighi previsti dall'art. 6, co. 1, del regolamento amministrativo contabile.

Il PTOF è stato approvato dal CdI con delibera n° 3 del 20/12/2018 mentre l'integrazione annuale - a.s. 2020/2021 - del predetto documento, nelle more della prossima convocazione del CdI, risulta deliberata dal Collegio dei Docenti

con verbale n° 4, delibera n° 9, del 21/01/2021.

La G.E. in data 13/01/2021 ha proposto al Cdl l'approvazione del Programma Annuale 2021.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Conclusioni

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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:40, l'anno 2021 il giorno 27 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHETTINI ANNA MARIA ROSARIA

CASSALIA DEMETRIO

Firmato da:
CASSALIA DEMETRIO
Motivo:
REVISIONE PROGRAMMA ANNUALE
2021
Luogo:
REGGIO CALABRIA
Data: 27/01/2021 19:44:05

Protocollo: Protocollo 0000554/E del 28/01/2021 - VI.14 - PON

Data ed ora messaggio: 27/01/2021 19:45:11

Oggetto: VERBALE ATHENA PA 2021

Da: "Cassalia Demetrio" <demetrio.cassalia.rc@istruzione.it>

A: rcic825005@istruzione.it

Cc: annamariarosaria.marchettini@mef.gov.it

Invio, firmato digitalmente, l'allegato atto specificato in oggetto.

Distinti saluti,

Il Revisore M.I.

Demetrio Cassalia



Ministero dell'Istruzione

USR per la Calabria - Ambito Territoriale di Reggio Calabria

Servizio per il Contenzioso, gli Affari Penali e Disciplinari - UCPD

☎ 0965 871 837 VOIP 67374

✉ (PEO) demetrio.cassalia.rc@istruzione.it

Il presente messaggio di posta elettronica potrebbe avere carattere riservato ed essere tutelato dal segreto professionale ed è ad esclusivo utilizzo del destinatario indicato in indirizzo.

Qualora non foste il destinatario del presente messaggio (o autorizzato dal destinatario a riceverlo) non potete utilizzare, inoltrare, duplicare a nessuno il presente messaggio e ogni documento ad esso allegato.

Se avete ricevuto il presente messaggio per errore, Vi preghiamo di avvertire il mittente immediatamente tramite posta elettronica e di cancellare il presente messaggio.



Prima di stampare questa pagina verifica che sia necessario. Proteggiamo l'Ambiente

Totale allegati presenti nel messaggio: **2**

VERBALE ATHENA PA 2021.pdf

Outlook-xmtupfoq.jpg