

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**VERBALE N. 2022/001**

Presso l'istituto LICEO DELLE SCIENZE UMANE "S. ANGUISSOLA" di CREMONA, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso videconferenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	DI MAGGIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE LUCA	GALLO	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.

Partecipano alla verifica:

La dott.essa Roberta Mozzi (Dirigente scolastico reggente)

La Sig.ra Ilenia Cirrone (Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi)

La Dott.essa Roberta Mozzi è stata individuata quale destinataria di affidamento dell'incarico di reggenza della Scuola, nel periodo dall'08/02/2022 al 02/03/2022, con nota prot. 2725 del 07/02/2022 dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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

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: 0

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	10	0	10	242	0	245	0	245	8	-3	0	24,50	0
Seconde	9	0	9	198	0	207	0	207	3	-9	0	23,00	0
Terze	9	0	9	199	0	193	0	193	7	6	0	21,44	0
Quarte	7	0	7	142	0	145	0	145	4	-3	0	20,71	0
Quinte	6	0	6	143	0	142	0	142	2	1	0	23,67	0
Totale	41	0	41	924	0	932	0	932	24	-8	0	22,73	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	1
	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	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	115
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	32

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,

n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 306.357,52
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.831,46
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 55.000,00
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	€ 378.188,98
SPESE	
Attività	€ 184.108,95
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.301,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.713,06
A03-Didattica	€ 94.313,73
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 8.908,87
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.991,92
A06-Attività di orientamento	€ 30.879,97
Progetti	€ 193.216,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 36.311,04
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 129.646,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.722,40
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.536,57
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	€ 863,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 378.188,98
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 378.188,98

Il fondo di riserva è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. 28

agosto 2018 n.129.

Esso è pari € 863,33, che corrisponde al 5,13% dell'importo della dotazione ordinaria (€ 16.831,46) presente nel programma annuale.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 29/10/2020, sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 44c/40 del 25/09/2020, ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30/10/2020 con delibera n. 14.

Il Consiglio d'Istituto si riunirà in data 14/02/2022 per approvare la delibera per la costituzione del fondo economale per le minute spese per l'anno 2022.

L'ammontare del fondo dovrebbe essere stabilito in € 1.000,00, mentre il limite massimo per ciascuna spesa economale dovrebbe ammontare a € 100,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 306.357,52, come riportato nel Mod. C.

A tal fine è stato verificato il mod. C che riporta i seguenti valori:

Fondo cassa al 1° gennaio 2021 = €206.819,46

Totale Riscossioni 2021 = €300.002,26

Totale Pagamenti 2021 = €339.773,24

Saldo di cassa alla data 31/12/2021 = € 167.048,48

Totale Residui Attivi 2021 = €157.430,40

Totale Residui Passivi 2021 = €18.121,36

Avanzo di amministrazione alla data 31/12/2021 = € 306.357,52

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	€ 138.140,82	€ 138.140,82	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.301,40	€ 14.301,40	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.713,06	€ 8.713,06	€ 0,00
A03-Didattica	€ 85.313,73	€ 85.313,73	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 2.940,74	€ 2.940,74	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.991,92	€ 1.991,92	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 24.879,97	€ 24.879,97	€ 0,00
Progetti	€ 168.216,70	€ 168.216,70	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 31.311,04	€ 31.311,04	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 109.646,69	€ 109.646,69	€ 0,00

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.722,40	€ 5.722,40	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 21.536,57	€ 21.536,57	€ 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	€ 306.357,52	€ 306.357,52	€ 0,00

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.

Il totale dell'avanzo di amministrazione presunto non utilizzato è pari a € 0,00.

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

I Revisori dei Conti portano a conoscenza che:

- In data 07/01/2022 il Dirigente Scolastico, dott. Flavio Arpini, ci ha comunicato, via e-mail, che la Scuola avrebbe inviato in ritardo ai revisori dei Conti la documentazione relativa al Programma Annuale 2022, poiché la D.S.G.A. era in isolamento domiciliare obbligatorio, in quanto paziente COVID 19, dal 02/01/2022 al 17/01/2022; in precedenza la D.S.G.A., a partire dal 25/12/2021, è stata in isolamento fiduciario per contatto diretto con un caso positivo al Covid-19; nel contempo, il Dirigente Scolastico ci ha comunicato anche che avrebbe dovuto sottoporsi ad una operazione chirurgica l'11/01/2022, con conseguente periodo di convalescenza;

- In data 02/02/2022 i revisori dei conti hanno scritto un'e-mail alla scuola chiedendo di conoscere la data entro la quale sarebbe stata inviata la documentazione utile per l'analisi del Programma Annuale 2022;

- In data 03/02/2022 i revisori hanno scritto un'ulteriore e-mail alla scuola dando indicazioni, su richiesta della stessa,

in merito alla questione dell'approvazione del Programma Annuale 2022 ed alla convocazione della Giunta Esecutiva in assenza del Dirigente Scolastico: in particolare, i revisori hanno comunicato che, in caso di impossibilità da parte della scuola di predisporre il programma annuale entro il 15/02/2022, si sarebbe dovuto applicare l'art. 6 del D. I. n. 129/2018 recante "Gestione Provvisoria";

- In data 03/02/2022 la scuola ha trasmesso ai revisori l'avviso di disponibilità di reggenza fino 02/03/2022 pubblicato dall'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia con num. prot. 2472 del 03/02/2022;

- In data 07/02/2022 la scuola ha trasmesso ai revisori l'avviso di assegnazione della reggenza dall'08/02/2022 al 02/03/2022 alla Dott.essa Mozzi Roberta. pubblicato dall'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia con num. prot. 2725 del 07/02/2022.

Infine, è stato evidenziato dai Revisori che nell'elenco degli accertamenti non esauriti al 31/12/2021 sono riportati i seguenti n. 2 residui attivi

- n. 126 del 22/09/2017 per un importo pari a €405,22:

- n. 139 del 25/05/2018 pari a €3.043,37;

per un totale di € 3.448,59.

I Revisori hanno chiesto se la Scuola ritenesse opportuno procedere alla relativa radiazione, essendo trascorso un periodo tempo pari o superiore a 3 anni rispetto al sorgere del credito.

La scuola ha risposto che verrà effettuata la radiazione dei residui attivi menzionati (3.448,59 euro) in occasione del Conto Consuntivo.

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico reggente con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:23, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI MAGGIO GIUSEPPE

GALLO CARMINE LUCA
