

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.I.S. "LORENZO ROTA" DI CALOLZIOCORTE di CALOLZIOCORTE, l'anno 2021 il giorno 19, del mese di febbraio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	ARMENTANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Il Revisore precisa che il presente 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.

Precisa, altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti, tramite posta elettronica, dal D.S.G.A., sig.ra Ornella Murino.

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 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni			Alumni Iscritti		Alumni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni 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	8		8	193		193		193	5	0	0	24,12	0
Seconde	8		8	173		173		173	6	0	0	21,62	0
Terze	8		8	180		180		180	6	0	0	22,50	0
Quarte	8		8	150		150		150	2	0	0	18,75	0
Quinte	5		5	114		114		114	2	0	0	22,80	0
Totale	37	0	37	810	0	810	0	810	21	0	0	21,89	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	37
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
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	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>87</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

Stante l'emergenza COVID-19, per l'a.s. 2020/2021, all'Istituzione scolastica sono stati attribuiti n. 3 posti di personale ATA, profilo professionale di Collaboratore scolastico.

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 101.413,28
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 29.831,05
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 800,00
06-Contributi da privati	€ 75.915,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 207.959,33</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 180.571,95</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 34.951,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.360,23
A03-Didattica	€ 79.053,36
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 31.175,46
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.050,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.981,27
<b>Progetti</b>	<b>€ 26.887,38</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 643,32
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.973,99
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 14.259,85
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 960,22
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.050,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 207.959,33</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 207.959,33</b>

Il P.T.O.F. 2019/2022 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 18/12/2018 con delibera n. 6, verbale n. 4, ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 3 del 20/12/2018, verbale n. 4.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2020/2021 è stato aggiornato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 28/10/2020 con verbale n. 5 e successivamente integrato nella seduta del 17/12/2020 con verbale n. 6 e nella seduta del 18/12/2020 con verbale n. 7. E' stato adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 88 del 28/10/2020, verbale n. 14 e successivamente integrato con delibera n. 95 del 17/11/2020, verbale n. 16 e con delibera n. 101 del 22/12/2020, verbale n. 17.

Il P.T.O.F. 2019/2022 per l'a.s. 2020/2021 è consultabile sul sito dell'Istituzione scolastica al link <https://isrota.edu.it/wp-content/uploads/sites/612/LCIS008004-201922-202021-20210104.pdf>

Il Revisore appura che, nella predisposizione del Programma Annuale 2021, l'Istituzione scolastica, ha iscritto nell'Aggregato d'Entrata "Finanziamenti dallo Stato" alla voce "Dotazione ordinaria" l'importo di € 26.631,05=, comunicato dal M.I. con nota prot. n. 23072 del 30/09/2020, così composto:

- € 17.206,67= per il funzionamento amministrativo - didattico (a.s. 2020/2021 - periodo gennaio - agosto 2021), tale risorsa è stata incassata in data 1/02/2021 con reversale n. 5;
- € 2.356,63= per il compenso dei Revisori dei conti, tale risorsa non è stata incassata;
- € 7.067,75= per le attività progettuali di Alternanza Scuola Lavoro ai sensi della Legge n. 107/2015 ora denominata "Percorsi per le competenze trasversali per l'orientamento", tale risorsa non è stata incassata.

Ha, altresì, iscritto nel medesimo Aggregato d'Entrata "Finanziamenti dallo Stato" alla voce "Altri finanziamenti vincolati dallo Stato" la somma di € 3.200,00= per garantire l'assistenza psicologica e medica. L'assegnazione di tale risorse avverrà a seguito di apposito monitoraggio.

Inoltre, fa presente che l'Istituzione scolastica, in applicazione di quanto previsto dall'art. 2, comma 197, della legge n. 191/2009 (cd. Cedolino unico) non ha, correttamente, previsto in bilancio le risorse finanziarie, comunicate dal M.I. con la medesima nota prot. n. 23072 del 30/09/2020, afferenti gli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa", per il periodo settembre 2020 - agosto 2021.

Accerta, altresì, che l'Istituzione scolastica ha iscritto nell'Aggregato d'entrata "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche" alla voce "Provincia vincolati" l'importo di € 800,00= per tirocini di adozione lavorativa; tale risorsa non è stata incassata.

L'Istituzione scolastica, per la determinazione delle spese, ha tenuto in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

- la coerenza con le previsioni del P.T.O.F. 2019/2022, aggiornato per l'a.s. 2020/2021 con le delibere sopra citate;
- le risorse disponibili e comunicate;
- i bisogni specifici dell'Istituzione scolastica;
- la risposta che la scuola, in quanto istituzione, è tenuta a dare ai bisogni del territorio.

Il fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A., deliberato dal Consiglio d'Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale 2021 con apposita autonoma delibera, è stato determinato in € 500,00= (delibera n. 97 del

22/12/2020, verbale n. 17).

Con la predetta delibera il Consiglio d'Istituto ha determinato, altresì, l'importo massimo di ogni spesa minuta in € 50,00=.

Il Revisore riscontra che l'Istituzione scolastica ha provveduto all'apertura del fondo minute spese con mandato n. 20 del 18/01/2021 prelevando la somma in contanti, contrariamente alle indicazioni fornite dal M.I.U.R. con nota prot. n. 74 del 5/01/2019, nonché con Faq pubblicata dal predetto Ministero sulla piattaforma Help Desk Amministrativo Contabile del SIDI. In particolare, la costituzione del fondo cassa a cui attingere per spese giornaliere, salvo l'obbligo di rendicontazione, deve essere effettuata tramite bonifico bancario o postale o altro strumento di pagamento idoneo a consentire la tracciabilità delle operazioni (per es. assegno bancario circolare non trasferibile) a favore del D.S.G.A. Al riguardo, lo stesso invita il D.S.G.A., per l'avvenire, al rispetto della normativa vigente in materia di obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari.

Il fondo di riserva è stato quantificato in € 500,00=, entro il limite previsto dall'art. 8, comma 1, del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 101.413,28, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione presunto concorrono residui attivi per € 9.205,12=, (di cui € 3.551,39= dell'esercizio 2020), residui passivi per € 58.876,39= (dell'esercizio 2020) e pagamenti presunti per € 12.244,74=.

Il fondo cassa al 27/11/2020 è pari a € 163.329,29=.

### 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
<b>Attività</b>	€ 95.490,90	€ 83.809,90	€ 11.681,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.451,63	€ 21.887,63	€ 4.564,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 4.196,93	€ 196,93	€ 4.000,00
A03-Didattica	€ 38.853,36	€ 35.736,36	€ 3.117,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 24.057,71	€ 24.057,71	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.931,27	€ 1.931,27	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 5.922,38	€ 5.922,38	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 43,32	€ 43,32	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.673,99	€ 2.673,99	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.294,85	€ 2.294,85	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 910,22	€ 910,22	€ 0,00

P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 101.413,28	€ 89.732,28	€ 11.681,00

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.

L'avanzo di amministrazione di € 101.413,28=, come riportato nel Mod. A, risulta interamente utilizzato come si evince dal Mod. D.

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

Visto quanto sopra, il Revisore 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, proposto dalla Giunta Esecutiva in data 15/12/2020 al Consiglio d'Istituto che lo ha approvato in data 22/12/2020, con delibera n. 98, verbale n. 17.

Il Revisore accerta che il Programma Annuale 2021 è stato pubblicato, nei termini, sul sito internet dell'Istituzione scolastica, nella sezione "Amministrazione trasparente" al link <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/2308/documento/LCIS008004/1>

Il Revisore del M.I. esprimerà le proprie valutazioni in altra circostanza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 19 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA \_\_\_\_\_