

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto "FONTANILE ANAGNINO" di ROMA, l'anno 2020 il giorno 27, del mese di gennaio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 57 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Modalità telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	SACCARES	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMILIANO	CICCIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Tenuto conto delle disposizioni per il contenimento della pandemia da COVID - 19 ;

Tenuto conto che l'art. 1, comma 6, del D.P.C.M. dell'11 marzo 2020 e successive disposizioni prevede che "le pubbliche amministrazioni,

assicurano lo svolgimento in via ordinaria delle prestazioni lavorative in forma agile del proprio personale dipendente... e individuano le attività indifferibili da rendere in presenza "

Richiamato il D.I. 129/2018, che prevede 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:

i Revisori, dopo avere esaminato la documentazione inviata loro in modalità elettronica e contattato in più occasioni il DSGA sig. Finocchiaro e la sig.ra Trombetta per uno scambio di informazioni e chiarimenti, redigono il presente verbale ed esprimono il conseguente

parere , avvalendosi di quanto disposto dagli articoli 51 e 52 del predetto Decreto Interministeriale.

Il verbale che viene protocollato e inviato con mail all'Istituto scolastico, verrà firmato dai Revisori stessi alla prima visita utile.

Il Ptof di riferimento del presente Programma Annuale è stato elaborato dal collegio dei docenti con verbale n.4 del 30 ottobre 2019 approvato dal consiglio di istituto nella seduta del 11 novembre 2019 con delibera n.2.

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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 pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/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			4	4	90			89	89	2	1	22,25
Seconde			4	4	92			90	90	4	2	22,50
Terze		1	4	5	105		14	91	105	9	0	21,00
Quarte		1	4	5	105		15	87	102	7	3	20,40
Quinte			4	4	78			78	78	5	0	19,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	2	20	22	470	0	29	435	464	27	6	21,09
Prime		6		6	121		121		121	8	0	20,17
Seconde		6		6	133		133		133	8	0	22,17
Terze		6		6	139		139		139	4	0	23,17
Pluriclassi				0					0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	393	0	393	0	393	20	0	21,83

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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	109
<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	3
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	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	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	19

La LEGGE 30 dicembre 2018, n. 145, pubblicata nella Gazz. Uff. 31 dicembre 2018, n. 302, S.O., (legge di Bilancio per l'anno 2019) ha stabilito al 31 dicembre 2019 il termine ultimo per la fine degli appalti di pulizia.

Successivamente l' art. 2, comma 5 del Decreto Legge 29 ottobre 2019, n.126, convertito con modificazioni dalla L. 20 dicembre 2019, n. 159 (in G.U. 28/12/2019, n. 303), ha spostato alla data del 29 febbraio 2020 il termine finale, entro il quale proseguono gli appalti di pulizia. Pertanto 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.

Si rileva che , con note prot. 8908 del 9 novembre 2020 e 9635 del del 4 dicembre 2020 vengono assegnate a questa istituzione scolastica le seguenti risorse per ulteriori contratti di personale docente e collaboratore scolastico per la gestione dell'emergenza epidemiologica:

5000 euro per supplenze brevi e saltuarie, 152.434,86 euro per permettere l'assunzione a tempo determinato del seguente personale:

Docenti primaria : 6 unità

Collaboratori scolastici : 6 unità

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 201.228,37
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.197,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.000,00
06-Contributi da privati	€ 8.000,00
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	€ 230.426,36
SPESE	
Attività	€ 71.153,07
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.786,87
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.031,13
A03-Didattica	€ 26.269,57

A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.065,50
A06-Attività di orientamento	€ 1.000,00
Progetti	€ 137.372,15
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.811,80
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 133.560,35
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 209.025,22
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 21.401,14
TOTALE A PAREGGIO	€ 230.426,36

L'ammontare delle risorse per il Fondo per il Fondo economale è stato stabilito con la delibera n. 25 del CDI del 16 gennaio 2020 che ha definito l'importo annuo in euro 600.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 201.228,37, come riportato nel Mod. C.

Dell'Avanzo di amministrazione presunto pari ad euro 201.228,37 sono stati utilizzati complessivamente euro 179.827,23 di cui euro 147.417,39 con vincolo di destinazione ed euro 32.409,84 senza vincolo di destinazione. La rimanente parte pari ad euro 21.401,14 , è confluita nell'aggregato Z01 disponibilità da finanziare.

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	€ 42.455,08	€ 13.045,24	€ 29.409,84
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.786,87	€ 2.286,87	€ 2.500,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.531,13	€ 31,13	€ 9.500,00
A03-Didattica	€ 22.071,58	€ 5.071,58	€ 17.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.065,50	€ 5.065,50	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.000,00	€ 590,16	€ 409,84

Progetti	€ 137.372,15	€ 134.372,15	€ 3.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.811,80	€ 3.811,80	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 133.560,35	€ 130.560,35	€ 3.000,00
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	€ 179.827,23	€ 147.417,39	€ 32.409,84

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.

I Revisori verificano quanto previsto dalla Circolare MEF n. 28 del 30 dicembre 2020 concernente il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176.

Dalle evidenze contabili prodotte dall'istituzione scolastica si rileva quanto segue:

- art. 21 decreto legge 28 ottobre num. 137 convertito con modificazioni , dalla legge 18 dicembre 2020 n.176. Sono state assegnate 8.531,04 tutte integralmente spese o rendicontate come da dichiarazione della Dirigente Scolastica e certificato dalle scritture contabili

- art. 120 comma 2 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, Sono state assegnate risorse pari ad euro 8261,51. L'istituzione scolastica ha impegnato e speso risorse per euro 8.253,20. La rimanente quota pari ad euro 8.31 è stata riversata in conto entrate con mandato n.25 del 19/01/2021

- art. 231 decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77. Sono state assegnate con prot. n. 13449 del 30 maggio 2020 risorse per euro 29.945,76.

Come desunto dalla rendicontazione effettuata sulla piattaforma dedicata del MIUR, tutte le somme sono state impegnate per Attività A01 Funzionamento generale decoro della scuola e nello specifico utilizzate per acquisto di beni materiali e servizi previsti dalla norma.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SACCARES MARIO

CICCIA MASSIMILIANO
