

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto IC PARCO DEGLI ACQUEDOTTI di ROMA, l'anno 2022 il giorno 24, del mese di marzo, alle ore 09:30, 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

A seguito di verifiche riguardanti la non corretta quantificazione del fondo di riserva, il DSGA ha rilevato un errore sull'iniziale mod. A , inviato in data 13/01/2022 . Per un refuso, la dotazione ordinaria quantificata in euro 13.467,60 nel predetto mod. A, è risultata errata. Pertanto, con PEC del 01 marzo 2022, l'istituzione scolastica ha inviato un nuovo modello A dal quale si evince la corretta dotazione ordinaria, inviata dal MI con nota del 30/09/2021 e pari ad € 14'963,99. I Revisori accertano pertanto che il fondo di riserva, pari ad € 1'496,39, resta invariato essendo stato correttamente calcolato (ai sensi dell'art. 8 comma 1) , a suo tempo, sulla giusta dotazione ordinaria di € 14'963,99. Tutte le citate modifiche, vengono recepite nel presente verbale che annulla e sostituisce il precedente PROGRAMMA ANNUALE N. 2022/001.

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

Tenuto conto che l'art. 1, com ma 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 ";

Considerato che la situazione d'emergenza è prorogata sino a 31 Marzo 2022;

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.ra Paola Violante 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 in presenza utile.

Preliminarmente i revisori constatano che la DSGA Paola Violante è entrata in servizio il 01/09/ 2021. sostituendo la sig.ra Ilaria Sordini.

Al riguardo si fa presente che il passaggio delle consegne, è stato effettuato in data 4 novembre 2021 ore 15:00 alla presenza dei seguenti convenuti: DSGA uscente sig.ra Ilaria SORDINI , DS prof.ssa Roberta ViLLANI, DSGA subentrante sig.ra Paola Violante.

Come risulta dal verbale inviato, il DSGA uscente e quello subentrante, dando atto che i beni inventariati di proprietà dell'istituzione scolastica risultano essere coincidenti con quanto risulta dai registri degli inventari, sottoscrivono il valore di detti beni per un importo totale pari ad euro 174.360,89.

Sono state inoltre rilevate nel verbale di cui trattasi le seguenti consistenze dei saldi al 31/08/2021:

- Saldo Conto Corrente Postale : 1023,32 euro;
- Saldo di cassa (dal libro giornale) : 274.528,90 euro;
- Saldo di Cassa (dall'estratto di tesoreria) : 274.528,90 euro;
- Saldo Banca d'Italia : 277.615,63 euro; (la differenza di euro 2.505,88 è data da 2 movimenti provvisori in entrata da regolarizzare con reversali (contributi MIUR 1.905,88 euro , contributi Università Tor Vergata 600 euro)

Il presente programma annuale è stato inviato ai revisori con PEC del 13/01/2022.

L'aggiornamento del PTOF 2019/2022, a cui questo programma annuale si riferisce, è stato elaborato dal Collegio

Docenti in data 25/10/2021 con delibera n. 2. ed adottato dal Consiglio d'Istituto con delibera num.136 del 03/11/2021

In data 14/01/2022 con delibera n.1 prot. 445 la Giunta Esecutiva ha approvato il presente programma annuale

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

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 2021/2022 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)
2	8	10	237	44	183	227	6	22,70

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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 classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti 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	0	1	4	5	119		24	95	119	4	0	23,80
Seconde	0	1	5	6	108		19	88	107	3	1	17,83
Terze	0	1	4	5	112		18	92	110	4	2	22,00
Quarte	0	1	4	5	115		20	95	115	7	0	23,00
Quinte	0	2	4	6	132		47	85	132	8	0	22,00
Pluriclassi	0	6		6					0		0	0
Totale	0	12	21	33	586	0	128	455	583	26	3	17,67
Prime	0	9		9	211		211		211	8	0	23,44
Seconde	0	9		9	216		216		216	7	0	24,00
Terze	0	9		9	224		224		224	3	0	24,89
Pluriclassi	0			0					0		0	0
Totale	0	27	0	27	651	0	651	0	651	18	0	24,11

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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	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	158
<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	5
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	1
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	30

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 rileva 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.

Sulla base delle risorse stanziare ex art. 58 comma 4-ter D.L. 73/2021, all'istituzione scolastica è stata comunicata dall'Usr Lazio l'ulteriore risorsa pari ad € 134.568,00 al fine di consentire l'attivazione di incarichi temporanei di personale scolastico per l'avvio dell'a.s. 2021/2022.

Viste le specifiche esigenze dell'istituzione scolastica e nel limite dell'ulteriore risorse assegnata, tenendo conto anche delle direttive emanate dal MI - Dipartimento Risorse Umane e Finanziarie, con nota 1376 del 28/12/2021, l'istituzione scolastica ha provveduto alla stipula di ulteriori contratti temporanei per 2 docenti, con orario completo a 18 ore, 3 docenti con orario completo a 24 ore, 1 docente per orario completo a 25 ore, oltre a 7 contratti temporanei per collaboratori scolastici/assistenti amministrativi

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 561.474,92
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.963,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 4.500,00
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	€ 580.938,91
SPESE	
Attività	€ 411.388,74
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 147.970,03
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.794,02
A03-Didattica	€ 240.631,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.992,97
Progetti	€ 57.733,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 41.733,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.000,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.000,00
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	€ 1.496,39
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 470.618,74
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 110.320,17
TOTALE A PAREGGIO	€ 580.938,91

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 561.474,92, come riportato nel Mod. C.

Dell'Avanzo di amministrazione presunto, pari ad euro 561.474,92 sono stati utilizzati complessivamente euro 451.154,75 di cui euro 358.305,73 con vincolo di destinazione ed euro 92.849,02 senza vincolo di destinazione. La rimanente quota non utilizzata, pari ad euro 110.320,17 , è confluita nell'aggregato Z101 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	€ 397.921,14	€ 327.127,12	€ 70.794,02
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 140.502,43	€ 93.502,43	€ 47.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.794,02	€ 3.000,00	€ 10.794,02
A03-Didattica	€ 240.631,72	€ 228.631,72	€ 12.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.992,97	€ 1.992,97	€ 0,00
Progetti	€ 53.233,61	€ 31.178,61	€ 22.055,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 39.233,61	€ 27.178,61	€ 12.055,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.000,00	€ 4.000,00	€ 7.000,00
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	€ 451.154,75	€ 358.305,73	€ 92.849,02

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:

- *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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:30, l'anno 2022 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SACCARES MARIO

CICCIA MASSIMILIANO
