

Presso l'istituto I.C.TE4 S.NICOLÒ A T. di TERAMO, l'anno 2021 il giorno 06, del mese di febbraio, alle 11, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 89 provincia di TERAMO.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIERANGELO	TRIPPITELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla luce del perdurare del contesto emergenziale e delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020, la verbalizzazione odierna fa seguito alla trasmissione da parte della scuola del Programma Annuale e dei relativi allegati, ai sensi della nota MIUR prot.27001 del 12/11/2020 che ha disposto la possibilità, in riferimento alla predisposizione e approvazione del programma annuale 2021, di usufruire di una proroga di 45 giorni per tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

Si attesta, pertanto, la ricezione del P.A. con mail della scuola del 15.01.2021.

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. I revisori procedono alla redazione del verbale seguito di consultazione in modalità telematica.

In merito agli adempimenti richiamati dalla circolare MEF-RGS del 30/12/2020 n. 28 e relativi al riversamento a capo X del bilancio statale delle somme assegnate per l'emergenza Covid, eventualmente rimaste inutilizzate, è accertato che la scuola ha provveduto ad effettuare, in data 03.12.2020, il riversamento dell'economia di €105,785,63 e di € 0,27

mediante l'emissione dei mandati n. 260, n. 261, n. 262, a favore del bilancio dello Stato, capo X, capitolo 3

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 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)

I. 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)
0	18	18	354	0	354	354	6	19,67

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002319 - 06/02/2021 - A12a - Revisori - E

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 pieno/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 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 (l/d)
Prime	0	3	1	4	78	0	57	21	78	2	0	19,50
Seconde	0	2	2	4	84	0	44	39	83	4	1	20,75
Terze	0	5	0	5	94	0	95	0	95	4	-1	19,00
Quarte	0	4	0	4	68	0	68	0	68	3	0	17,00
Quinte	0	3	0	3	72	0	72	0	72	1	0	24,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	17	3	20	396	0	336	60	396	14	0	19,80
Prime	0	3	0	3	57	0	58	0	58	2	-1	19,33
Seconde	0	3	0	3	67	0	65	0	65	6	2	21,67
Terze	0	3	0	3	70	0	70	0	70	5	0	23,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	0	9	194	0	193	0	193	13	1	21,44

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	117
<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	1
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	33

Si rilevano, altresì, n. ... 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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 264.819
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0
03-Finanziamenti dello Stato	€ 17.487
04-Finanziamenti della Regione	€ 0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0
06-Contributi da privati	€ 15.558
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0
09-Alienazione di beni materiali	€ 0
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0
12-Altre entrate	€ 0
13-Mutui	€ 0
TOTALE ENTRATE	€ 297.864
SPESE	
Attività	€ 131.392
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.156
A02-Funzionamento amministrativo	€ 63.468
A03-Didattica	€ 53.580
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.264
A06-Attività di orientamento	€ 2.921
Progetti	€ 70.383
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.984
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 61.651
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 51
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.693
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0
Gestioni economiche	€ 0
G01-Azienda agraria	€ 0
G02-Azienda speciale	€ 0
G03-Attività per conto terzi	€ 0
G04-Attività convittuale	€ 0
R98-Fondo di Riserva	€ 900
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0
TOTALE SPESE	€ 202.673
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 95.181
TOTALE A PAREGGIO	€ 297.864

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 264.819,37, come riportato nel Mod. C:

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	€ 98.347,18	€ 44.642,61	€ 53.704,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.156,54	€ 4.156,54	€ 6.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.112,12	€ 5.981,17	€ 45.130,95
A03-Didattica	€ 32.891,70	€ 30.318,08	€ 2.573,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.264,95	€ 1.264,95	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.921,87	€ 2.921,87	€ 0,00
Progetti	€ 70.383,22	€ 69.823,22	€ 560,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.984,94	€ 5.984,94	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 61.651,30	€ 61.651,30	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 51,50	€ 51,50	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.695,48	€ 2.135,48	€ 560,00
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	€ 168.730,40	€ 114.465,83	€ 54.264,57

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)

- 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

Tutto ciò premesso e considerato, 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

si precisa che la firma sul verbale sarà apposta dai revisori in presenza, durante la prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:05, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO CARMELA

TRIPPITELLI PIERANGELO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Carmela Orlando' and the bottom signature is 'Pierangelo Trippitelli'. Both signatures are written over horizontal lines.