

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto ISIS CARDUCCI - DANTE di TRIESTE, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di febbraio, alle 11:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso sede servizio/residenza dei revisori dei conti.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAIANA	ROTONDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MONICA	NARDELLA	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, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

La documentazione è stata inoltrata dalla scuola a mezzo posta elettronica in data 13.01.2022. Sono seguite ulteriori comunicazioni a seguito delle richieste di integrazione e chiarimento espresse dai revisori.

Il verbale è in lavorazione dal giorno 13.01.2022.

Il revisore del MEF, in quanto in stato di malattia, con prognosi dal 28-01-2022 al 05-02-2022, certificata dal proprio medico di medicina generale, ha svolto le sue funzioni in modalità da remoto dal proprio domicilio abituale.

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:

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 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: 5

N. classi articolate:

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	14	0	14	303	0	302	0	302	12	1	0	21,57	0
Seconde	15	0	15	274	0	269	0	269	8	5	0	17,93	0
Terze	13	0	13	231	0	230	0	230	8	1	0	17,69	0
Quarte	11	0	11	238	0	238	0	238	11	0	0	21,64	0
Quinte	10	0	10	184	0	183	0	183	7	1	0	18,30	0
Totale	63	0	63	1.230	0	1.222	0	1.222	46	8	0	19,40	0

RD

Indirizzi presenti: liceo musicale, liceo classico, liceo linguistico, liceo scienze umane, liceo scienze umane economico sociale.

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUM
<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	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	
	NUM
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	

Viene dichiarata l'assenza di personale estraneo all'amministrazione che espletta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65. Con e-mail del 03.02.2022, l'istituto scolastico comunica che "il personale in organico covid ammonta a 4 unità" (4 collaboratori scolastici, come indicato nella relazione).

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 911.162,45
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 23.063,12
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 10.000,00
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	€ 944.225,57
SPESE	
Attività	€ 636.918,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.464,03
A02-Funzionamento amministrativo	€ 81.727,16
A03-Didattica	€ 468.782,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 34.540,77
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.156,82
A06-Attività di orientamento	€ 5.247,21
Progetti	€ 139.965,11
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.659,99
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 88.808,77
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.005,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.073,60
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 13.417,75
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 777.183,73
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 167.041,84

TOTALE A PAREGGIO

Alla voce Z01 "disponibilità finanziaria da programmare" risultano inserite le risorse finanziarie accertate nell'esercizio finanziario 2021 (residui attivi) di incerta esazione.

La comunicazione dell'assegnazione delle risorse di provenienza ministeriale è stata inoltrata a mezzo n. 21503 del 30 settembre 2021 A.S. 2021/2022 Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2021 "periodo settembre-dicembre 2021 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022 periodo gennaio-aprile 2022". Risultano iscritte in Programma Annuale, in avanzo, le risorse relative ai progetti Pon e Pnsd autorizzati alle voci di bilancio: A.3.3 ed A.3.4 che programmano gli utilizzi delle risorse relative ai PON APPRENDIMENTO, SOCIALITA', A.3.10 che programma l'utilizzo delle risorse relative all'avviso 20480/2021 - REALIZZAZIONE RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS; A.3.11 che programma l'utilizzo delle risorse relative all'avviso 10812/2021 - PNSD, SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM; A.3.12 che programma l'utilizzo delle risorse relative all'avviso 28966/2021 - PON DIGITAL BOARD.

Alla voce A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola risultano inserite le spese relative al servizio di cui all'appalto storico con la Manutencoop (ora Reekop).

L'ammontare del fondo minute spese è stato stabilito in euro 1.000,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 911.162,45, come riportato nel prospetto sottostante.

L'avanzo è costituito dal fondo cassa al 31.12.2021, pari ad euro 660.038,78 sommati i residui attivi, pari ad euro 320.114,11, sottratti i residui passivi pari ad euro 68.990,44.

Si evidenziano residui attivi di provenienza dell'esercizio finanziario 2017 relativi a finanziamenti ministeriali "progetto Pestalozzi - saldo", pari ad euro 30.000,00, di provenienza dell'esercizio finanziario 2019 relativi al contributo della Fondazione CrTrieste per il finanziamento dei costi per l'installazione di sistema video nella sala via Rismondo, pari ad euro 16.396,80 e residui passivi di provenienza degli esercizi finanziari 2016 (fatture Lingua S.r.l.) e 2017 (compensi personale per attività alternanza scuola lavoro).

Si invita l'istituzione scolastica a provvedere all'inoltro dei solleciti per gli incassi relativi alle somme accertate e a provvedere al pagamento dei debiti in caso di obbligazioni giuridicamente perfezionate che hanno comportato l'assunzione degli impegni di spesa.

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	€ 605.815,42	€ 529.187,02	€ 76.628,40
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 24.464,03	€ 24.464,03	
A02-Funzionamento amministrativo	€ 76.727,09	€ 98,69	€ 76.628,40

A03-Didattica	€ 451.082,63	€ 451.082,63	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 26.137,64	€ 26.137,64	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.156,82	€ 22.156,82	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.247,21	€ 5.247,21	€ 0,00
Progetti			
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 88.808,77	€ 88.808,77	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.005,00	€ 13.005,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.073,60	€ 13.073,60	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 13.417,75	€ 13.417,75	€ 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	€ 744.120,54	€ 667.492,14	€ 76.628,40

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:

- 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

Con e-mail del 03.02.2022, l'istituto scolastico comunica che "Il piano per l'offerta formativa in vigore è quello del triennio 2022 2025, approvato il 4/11/2021 con delibera n.4".

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 scolastico 2021/2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:04, l'anno 2022 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTONDI DAIANA
NARDELLA MONICA

Diana Rotondi
Monica Nardella