

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001 - Prot 386 del 26/01/2021

Presso l'istituto GREGORIO MENDEL di VILLA CORTESE, l'anno 2021 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 75 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	AMATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	PLAZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori dei Conti, procedono alla redazione ed alla protocollazione del presente verbale da remoto.
Si precisa che vista l'emergenza Covid 19 che impedisce di effettuare le verifiche in presenza e vista la nota MIUR prot. n. 26810 del 09.11.2020 che prevede, tra l'altro, che le verifiche vengano effettuate da remoto, i Revisori dei Conti provvederanno ad apporre firma autografa sul presente verbale in occasione della prima riunione utile in presenza.

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
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 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 0

RP de

N. classi articolate: 0

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	7		7	104		105		105	17	-1	0	15,00	0
Seconde	7		7	128		125		125	15	3	0	17,86	0
Terze	6	2	8	108	0	105	20	125	12	3	-20	17,50	10,00
Quarte	8	2	10	128	21	126	23	149	11	2	-2	15,75	11,50
Quinte	8	3	11	141	30	136	34	170	15	5	-4	17,00	11,33
Totale	36	7	43	609	51	597	77	674	70	12	-26	16,58	11,00



AP

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		59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		6
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		12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		25
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		1
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		144
		NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
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		4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		5
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		12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		1
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		29

i rilevano, altresì, n. 0- unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e
 si focali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

AP

I Revisori prendono atto che l'Istituzione scolastica ha provveduto alla nomina di 2 unità di Collaboratori organico COVID-19 sino al termine delle attività didattiche ai sensi della Nota MIUR prot. n. 23072 del 30 settembre 2020 e della Circolare MIUR n. 1769 del 29.09.20.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 467.314,18
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 43.714,47
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 63.117,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 15.000,00
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	€ 589.145,65
SPESE	
Attività	€ 152.035,05
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.241,77
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.673,23
A03-Didattica	€ 69.564,92
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 22.484,22
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.070,91
Progetti	€ 201.447,46
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 52.346,22
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.267,75
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 138.518,93
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.314,56
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 15.000,00
G01-Azienda agraria	€ 15.000,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 369.982,51

RP



Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 219.163,14
TOTALE A PAREGGIO	€ 589.145,65

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 467.314,18, 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	€ 57.203,58	€ 12.321,86	€ 44.881,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.508,44	€ 361,95	€ 6.146,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.884,56	€ 0,00	€ 6.884,56
A03-Didattica	€ 28.793,26	€ 13,50	€ 28.779,76
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 11.946,41	€ 11.946,41	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.070,91	€ 0,00	€ 3.070,91
Progetti	€ 190.947,46	€ 163.025,60	€ 27.921,86
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 44.846,22	€ 20.800,00	€ 24.046,22
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.267,75	€ 1.392,11	€ 875,64
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 138.518,93	€ 138.518,93	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.314,56	€ 2.314,56	€ 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	€ 248.151,04	€ 175.347,46	€ 72.803,58

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

AP CW

- *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*

I Revisori in ossequio alla Circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 e circ. MIUR 23435 del 05/10/2020 hanno preso atto che l'Istituzione Scolastica ha provveduto, entro il termine del 20 dicembre 2020, a versare al bilancio dello Stato le risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020 con mandati n.662 del 21.10.20 di €. 56,36 - n. 663 del 21.10.20 di €. 12,50 - n. 775 del 10.12.20 di €. 560,56.

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 2020/2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021 della Scuola "G. Mendel" di Villa Cortese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:10, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMATO VINCENZO
PLAZZI ANNAMARIA


