

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'Istituto IC VIA MAR DEI CARAIBI di ROMA, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 79 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Da remoto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	LAUDANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLO	CAPUANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è stato predisposto da remoto in ottemperanza alla nota MIUR del 9/11/2020 e sulla base di comunicazioni via mail inviate all'Istituto per richieste di ulteriori documenti e chiarimenti a cui l'Istituto ha risposto via mail in data 12/02/2021 firmata dal Dirigente Scolastico prof.ssa Lucia Carletti.

Preliminarmente ad integrazione del verbale 2/2020 conto consuntivo , si specifica quanto segue:

Nel Mod. H non è stata indicata alla riga Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" il corrispondente importo di euro 141.477,67 .

Nel Consuntivo 2019 (verbale 2/2020) i revisori avevano sollecitato l'Istituto a radiare alcuni residui passivi in quanto risultavano duplicazioni; alla data del 12/02/2021 a specifica richiesta l'Istituto ha fornito la seguente risposta

"L'Istituto ha predisposto una tabella per la radiazione di alcuni residui. Tale tabella sarà oggetto di delibera da parte del Consiglio di Istituto. La radiazione avrà effetto sul modello L/2020 che vedrà una diminuzione dei residui iscritti "

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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
7. Verifica Approvazione PTOF
8. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

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)	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 classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
--	---	--	-------------------------	-------------------------------------	---	--	---	--------------------------------------	---------------------------	--	-------------------------------

Prime	3	6	9	202		53	137	190	7	12	21,11	
Seconde	2	7	9	214		47	165	212	8	2	23,56	
Terze	3	7	10	216		61	153	214	13	2	21,40	
Quarte	3	7	10	214		68	146	214	4	0	21,40	
Quinte	3	7	10	236		62	172	234	9	2	23,40	
Pluriclassi			0					0		0	0	
Totale	0	14	34	48	1.082	0	291	773	1.064	41	18	22,17
Prime		2		2	45		46		46	2	-1	23,00
Seconde		5		5	117		117		117	3	0	23,40
Terze		4		4	80		80		80	8	0	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	0	11	242	0	243	0	243	13	-1	22,09

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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
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	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	156
<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	4
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	12
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

Programma Annuale (Mod. A)



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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 222.308,23
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.502,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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	€ 241.810,23
SPESE	
Attività	€ 196.332,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.401,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 59.635,20
A03-Didattica	€ 95.899,26
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.396,37
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 31.330,72
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.209,99
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.098,73
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.500,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.522,00
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	€ 100,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 227.763,52
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 14.046,71
TOTALE A PAREGGIO	€ 241.810,23

Con la nota MIUR n. 23072 del 30/09/2020 sono stati assegnati all'Istituto come dotazione ordinaria per il periodo 1/01- 31/08/2021 € 19.502,00

Il Consiglio d'Istituto ha approvato l'aggiornamento del PTOF in data 23/11/2020 con delibera n. 3

Il Fondo per le minute spese ammonta ad euro 1.200,00 ed è fissato il limite massimo per ogni singola spesa di euro

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 222.308,23, come riportato nel Mod. C.

L'Istituto ha calcolato l'avanzo di Amministrazione presunto alla data del 25/11/2020 come indicato nella mail del 12/02/2021, tuttavia la suddetta data non è indicata nel predetto Modello ai punti n. 7 e n. 12 e , pertanto i revisori invitano ad integrare il Mod. C indicando la data in cui si è proceduto al calcolo dell'avanzo di amministrazione. Si raccomanda l'Istituto a proseguire nel ridurre l'ammontare dei Residui Attivi e Passivi.

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	€ 180.930,80	€ 180.930,80	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.401,97	€ 23.401,97	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 44.233,20	€ 44.233,20	€ 0,00
A03-Didattica	€ 95.899,26	€ 95.899,26	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.396,37	€ 17.396,37	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 27.330,72	€ 27.330,72	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.209,99	€ 14.209,99	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.098,73	€ 10.098,73	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.022,00	€ 3.022,00	€ 0,00
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	€ 208.261,52	€ 208.261,52	€ 0,00

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.

In relazione al verbale 2/2020 si precisa quanto segue: Nel Mod. H non è stata indicata per errore materiale alla riga

Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" il corrispondente importo di euro 141.477,67 .

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *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*

In relazione al contenuto della circolare MEF-RGS n. 28/2020 si relaziona quanto segue: i fondi assegnati dal MIUR all'Istituto per affrontare l'emergenza COVID-19 nell'anno 2020 ammontano complessivamente ad euro 55.599,30 e sono stati interamente spesi; pertanto nulla è stato restituito all'Erario.

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 dell'IC Via Mar dei Caraibi di Roma, con la raccomandazione di integrare il modello C indicando la data in cui è avvenuto il calcolo dell'avanzo di amministrazione (25/11/2020).

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAUDANI LAURA _____

CAPUANO PAOLO _____