

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IM "T. CAMPANELLA" BELVEDERE M. di BELVEDERE MARITTIMO, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 134 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|-----------|---|------------------|
| ALBERTO | MALLAMACE | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| GIOSUÈ | MARINO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

I Revisori dei Conti, anche a seguito della circolare del Ministero dell'istruzione, prot. 17694 del 3/8/2021 avente per oggetto "Controlli di regolarità amministrativo e contabile, indicazioni operative per i revisori dei conti delle Istituzioni scolastiche ed educative statali, in merito alla possibilità di espletare i controlli in loco", in cui rimane ferma la possibilità per i revisori, ove ne ricorrano i presupposti, di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018, tenendo conto delle situazioni epidemiologiche nei vari comuni della provincia, sono pervenuti d'intesa di operare in situazione di attività remota.

Gli atti del Programma Annuale 2022, nonché la relativa documentazione, sono stati resi disponibili dall'Istituzione scolastica mediante trasmissione telematica ad entrambi i revisori.

Il presente verbale viene inserito nell'applicativo Athena, a cura del revisore MEF, così come concordato con il Revisore MI.

Con e-mail MIUR prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 sono state comunicate, in via preventiva, le risorse finanziarie messe a disposizione dell'Istituzione per la programmazione relativa al periodo gennaio-agosto 2022, da inserire nel Programma Annuale per l'e.f. 2022.

Riguardo alla data di predisposizione e approvazione del P.A. si precisa che con nota MI prot. n. 25863 del 9 novembre 2021 e per il solo anno finanziario 2022, tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018 sono stati prorogati di 45 giorni. Pertanto, per quest'anno, il termine ultimo per l'approvazione del Programma Annuale 2022 da parte del Consiglio d'Istituto risulta essere il 15 febbraio 2022.

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*

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: 6

N. classi articolate: 10

| 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 | 103 | | 103 | | 103 | 3 | 0 | 0 | 14,71 | 0 |
| Seconde | 6 | | 6 | 96 | | 96 | | 96 | 4 | 0 | 0 | 16,00 | 0 |
| Terze | 5 | | 5 | 75 | | 75 | | 75 | 7 | 0 | 0 | 15,00 | 0 |
| Quarte | 7 | | 7 | 92 | | 92 | | 92 | 2 | 0 | 0 | 13,14 | 0 |
| Quinte | 6 | | 6 | 104 | | 104 | | 104 | 4 | 0 | 0 | 17,33 | 0 |
| Totale | 31 | 0 | 31 | 470 | 0 | 470 | 0 | 470 | 20 | 0 | 0 | 15,16 | 0 |

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 | 51 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 2 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 5 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 4 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 7 |
| 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 | 1 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 0 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 12 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 4 |
| <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 | 100 |
| <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 | 6 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 2 |
| 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 | 12 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| 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 | 22 |

Non si rilevano 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, n. 65

Il Programma Annuale del 2022 si configura come la naturale prosecuzione del PTOF in termini di accertamento e programmazione delle risorse economiche che garantiscono la fattibilità del complesso di azioni didattico-educative programmate dal Collegio Docenti dopo attenta valutazione della loro coerenza con le finalità individuate per il corrente anno scolastico.

La documentazione contabile in esame è stata predisposta dal Dirigente Scolastico in coerenza con le previsioni contenute nel Piano dell'Offerta Formativa;

La documentazione contabile allegata al Programma annuale dell'anno 2022, così come indicato nella Relazione predisposta dal Dirigente Scolastico, mette in evidenza gli aspetti contabili più significativi. La giacenza di cassa finale è pari ad Euro 236.695,23 come indicato nel modello C allegato al Programma Annuale è coincidente con l'Estratto Conto dell'Istituto cassiere

Programma Annuale (Mod. A)

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

| ENTRATE | |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 290.229,43 |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea | € 94.946,65 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 25.755,48 |
| 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 | € 410.931,56 |
| SPESE | |
| Attività | € 205.125,89 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 16.984,06 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 42.144,52 |
| A03-Didattica | € 129.942,93 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 6.648,11 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 1.750,93 |
| A06-Attività di orientamento | € 7.655,34 |
| Progetti | € 92.417,23 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 32.261,49 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 57.812,17 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 2.343,57 |
| 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 | € 975,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 298.518,12 |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 112.413,44 |
| TOTALE A PAREGGIO | € 410.931,56 |

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 290.229,43, 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 | € 115.398,76 | € 73.373,92 | € 42.024,84 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 16.984,06 | € 16.526,65 | € 457,41 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 39.838,04 | € 9.859,63 | € 29.978,41 |
| A03-Didattica | € 45.864,43 | € 34.275,41 | € 11.589,02 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 3.305,96 | € 3.305,96 | € 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 1.750,93 | € 1.750,93 | € 0,00 |
| A06-Attività di orientamento | € 7.655,34 | € 7.655,34 | € 0,00 |
| Progetti | € 62.417,23 | € 62.417,23 | € 0,00 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 2.261,49 | € 2.261,49 | € 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 57.812,17 | € 57.812,17 | € 0,00 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 2.343,57 | € 2.343,57 | € 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 | € 177.815,99 | € 135.791,15 | € 42.024,84 |

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*

Il file del presente verbale viene trasmesso telematicamente all'Istituzione scolastica, che ne curerà immediatamente la stampa e l'assunzione a protocollo, in attesa della sottoscrizione autografa da parte dei revisori dei conti, che avverrà alla prima seduta utile per la definitiva conservazione nel registro dei verbali.

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 10:40, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MALLAMACE ALBERTO

MARINO GIOSUÈ
