

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**VERBALE N. 2021/001**

Presso l'istituto LICEO LING-SC.UMANE AMORETTI E ARTISTICO di IMPERIA, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di febbraio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di IMPERIA.

La riunione si svolge presso le rispettive sedi di servizio.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	SCIAGUATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	CANDIDO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori procedono alla verifica del Programma Annuale 2021 nelle proprie sedi di servizio, in applicazione delle note del Ministero dell'Istruzione n. 0000562 del 28/03/2020 - Paragrafo II - , n. 0014689 del 15/06/2020 e n. 0028610 del 09/11/2020, nonché del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione 19/10/2020, diramate in seguito all'emergenza epidemiologica COVID-19. Con nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 0027001 del 12/11/2020 sono state altresì ridefinite le tempistiche per la predisposizione ed approvazione del Programma annuale 2021.

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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. *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: 4

N. classi articolate: 4

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	11		11	254		256		256	5	-2	0	23,27	0
Seconde	13		13	273		265		265	5	8	0	20,38	0
Terze	10		10	214		211		211	11	3	0	21,10	0
Quarte	10		10	212		208		208	4	4	0	20,80	0
Quinte	9		9	216		216		216	6	0	0	24,00	0
Totale	53	0	53	1.169	0	1.156	0	1.156	31	13	0	21,81	0

L'I.I.S "Liceo linguistico - Scienze umane Amoretti e Artistico" comprende:

- il Liceo linguistico - scienze umane e economico-sociale, con sede a Imperia, Piazzetta De Negri, 2 (sede dell'Istituto Superiore) ed il Liceo scienze umane, con sede a Sanremo in Via Dante Alighieri, 118;
- il Liceo artistico con sede a Imperia in Via Agnesi, 19 e succursale a Imperia in Via Berio, 15.

Pertanto, gli indirizzi di studio/percorsi liceali funzionanti nell'Istituto sono: Liceo linguistico, Liceo scienze umane, Liceo economico-sociale e Liceo artistico.

L'organico finale per l'Istituto Superiore Polo Tecnologico Imperiese ha previsto la formazione di 53 classi (11 prime, 13 seconde, 10 terze, 10 quarte e 9 quinte); si precisa che una classe terza (artistico/architettura e artistico/grafica), una classe quarta (artistico/architettura e artistico/multimediale) e due classi quinte (artistico/architettura e artistico/figurativo - artistico/grafica e artistico/multimediale) sono in realtà classi articolate per quanto riguarda le materie comuni, ai fini di un utilizzo di minori risorse di organico.

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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	139
<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	7
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	2
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	33

La struttura dell'Istituto ha dato complessivamente origine a 107 cattedre (compreso l'insegnamento di educazione motoria, le cattedre-orario esterne ed il cosiddetto "potenziamento"), oltre a 35 ore cedute/residue. Per il sostegno, sono stati dapprima individuati 15 posti in organico di diritto; successivamente, a seguito di assegnazioni in deroga, sono stati previsti definitivamente 19 posti e 9 ore. La copertura dei posti comuni vede la presenza di 73 docenti a t.i. full-time, 11 a t.i. part-time (5 a 15 h, 2 a 14 h, 2 a 12 h e 2 a 9 h), 8 docenti a t.d. con contratto annuale e 19 docenti a t.d. con contratto fino al 30/6 amministrati dall'Istituto (di cui 8 a orario intero e 11 su spezzoni orari); altre 2 ore settimanali d'insegnamento vengono prestate da insegnante gestito da diverso istituto, con l'utilizzo di n.1 docente - non compreso nel prospetto di cui sopra. Sono altresì presenti 2 insegnanti in "organico Covid", non rilevati in tabella in quanto equiparati a supplenti temporanei. Per il sostegno, prestano servizio 8 docenti a t.i. full-time, 1 a t.i. part-time (15 h), 4 a t.d. con contratto annuale e 7 a t.d. con contratto a t.d. fino al 30/6 (6 a orario intero e 1 su spezzone di 9 h). Completano l'organico docente, per la religione, 1 insegnante a t.i. full-time (per 12 h, con completamento orario in altro istituto) e 2 con incarico annuale (entrambi per 18 h); altre 5 h sono svolte da insegnanti in carico ad altre scuole.

L'organico ATA è stato inizialmente previsto in 29 unità: 1 D.S.G.A., 7 Ass.ti amm.vi, 3 Ass.ti tecnici e 18 Coll. scolastici; successivamente, è stata disposta l'ulteriore assegnazione di 1 unità del profilo Assistente tecnico e 2 unità per il profilo di Collaboratore scolastico.

Il personale in servizio è quindi rappresentato dalla tabella sopra riportata. Va precisato che un posto di Assistente tecnico è rimasto scoperto, in quanto un'unità risulta distaccata presso l'Ufficio Scolastico; inoltre, presta servizio part-time un Collaboratore scolastico (28 h) e, a copertura dell'orario, è presente un'unità con contratto a tempo determinato fino al 30/6 (8 h). Sono altresì presenti 3 collaboratori scolastici in "organico Covid", non rilevati in tabella in quanto equiparati a supplenti temporanei.

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.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 114.675,88
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 36.540,34
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00

05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.293,50
06-Contributi da privati	€ 58.000,00
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	€ 237.509,72
SPESE	
Attività	€ 105.464,99
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.922,84
A02-Funzionamento amministrativo	€ 7.500,00
A03-Didattica	€ 36.964,17
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 13.063,46
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.163,65
A06-Attività di orientamento	€ 3.850,87
Progetti	€ 125.583,04
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 21.409,61
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 64.658,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 11.948,69
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 27.566,31
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	€ 3.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 234.048,03
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.461,69
TOTALE A PAREGGIO	€ 237.509,72

Su proposta della Giunta esecutiva, il Programma Annuale è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 01/02/2021 (Verbale n. 3, Delibera n. 15). L'Istituto ha usufruito della proroga dei termini per la predisposizione del Programma annuale.

Le Entrate risultano supportate da assegnazioni certe o comunque attendibili, provenienti dai vari finanziatori istituzionali o volontari; gli importi relativi a dette assegnazioni sono stati correttamente iscritti nel Programma Annuale. Al riguardo, la dotazione finanziaria dello Stato (€ 36.540,34 compresi i finanziamenti vincolati) è stata inserita nel documento previsionale tenendo presente quanto indicato dalla nota prot. n. 23072 del 30/09/2020 del Ministero dell'Istruzione - Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali.

Le Spese risultano previste nella misura necessaria al funzionamento dell'Istituzione scolastica ed in misura congrua

rispetto alla finalità di proficua realizzazione dei progetti.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 114.675,88, come riportato nel Mod. C.

I Revisori hanno verificato l'attendibilità del fondo cassa e che i residui attivi e passivi corrispondano, rispettivamente, ad effettivi crediti e debiti di amministrazione.

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	€ 44.886,34	€ 35.626,44	€ 9.259,90
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.759,90	€ 0,00	€ 5.759,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 3.500,00
A03-Didattica	€ 5.464,17	€ 5.464,17	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 5.147,75	€ 5.147,75	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.163,65	€ 21.163,65	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.850,87	€ 3.850,87	€ 0,00
Progetti	€ 69.789,54	€ 68.409,54	€ 1.380,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.909,61	€ 1.529,61	€ 1.380,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 27.364,93	€ 27.364,93	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 11.948,69	€ 11.948,69	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 27.566,31	€ 27.566,31	€ 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	€ 114.675,88	€ 104.035,98	€ 10.639,90

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.

L'avanzo di amministrazione risulta interamente utilizzato in sede di programmazione.

Nell'Aggregato Z - Disponibilità finanziaria da programmare, figurano € 3.461,69 di provenienza dalla dotazione ordinaria dello Stato.

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*

Riguardo alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28, concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176, i Revisori evidenziano che, dalla documentazione fornita dall'Istituto, sono state totalmente impegnate le somme assegnate; le stesse sono state altresì regolarmente rendicontate al Ministero dell'Istruzione.

Conclusioni

La relazione al Programma Annuale è completa ed esauriente; essa contiene la descrizione delle sedi, delle strutture scolastiche e dei mezzi a disposizione, l'indicazione della popolazione scolastica e degli obiettivi perseguiti e un'accurata analisi finanziaria delle entrate e delle spese previste. Pertanto,

i Revisori dei conti,

prendendo atto del contenuto della citata 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.

Considerato che i Revisori hanno proceduto dalle rispettive sedi di servizio all'esame del programma annuale in oggetto, il Revisore in rappresentanza del MEF provvede, d'intesa con il Revisore rappresentante del Ministero dell'Istruzione, alla protocollazione del verbale. Si provvederà alla sua sottoscrizione in occasione della prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2021 il giorno 05 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAGUATO GIOVANNI

CANDIDO STEFANO
