

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto POLO LICEALE STATALE SAFFO di ROSETO DEGLI ABRUZZI, l'anno 2020 il giorno 16, del mese di marzo, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di TERAMO.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	DI MATTIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMILIA	DANESE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 464.898,51
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 32.035,13
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	€ 496.933,64
SPESE	
Attività	€ 422.819,03
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 193.095,72
A02-Funzionamento amministrativo	€ 58.072,38
A03-Didattica	€ 82.268,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 55.639,31
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 33.415,88
A06-Attività di orientamento	€ 327,11
Progetti	€ 63.058,08
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.795,64
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 25.532,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 19.450,11
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.280,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.000,00
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	€ 2.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 487.877,11
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 9.056,53
TOTALE A PAREGGIO	€ 496.933,64

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 464.898,51, 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	€ 395.086,25	€ 311.434,16	€ 83.652,09
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 193.095,72	€ 181.095,72	€ 12.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 48.867,84	€ 24.715,75	€ 24.152,09
A03-Didattica	€ 74.653,56	€ 27.153,56	€ 47.500,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 46.726,14	€ 46.726,14	€ 0,00

A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 31.415,88	€ 31.415,88	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 327,11	€ 327,11	€ 0,00
Progetti	€ 58.755,73	€ 49.417,09	€ 9.338,64
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.493,29	€ 3.154,65	€ 9.338,64
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 25.532,33	€ 25.532,33	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 19.450,11	€ 19.450,11	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.280,00	€ 1.280,00	€ 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	€ 453.841,98	€ 360.851,25	€ 92.990,73

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.

Avanzo di amministrazione utilizzato per € 453.841,98, la differenza (11.056,53 - 2.000,00 Fondo di Riserva), in Z01

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Il presente verbale è stato redatto all'atto della situazione di contenimento del Covid-19, in piena emergenza sanitaria

La data di compilazione pertanto non corrisponde alla data di protocollazione

Le firme verranno apposte alla prima seduta utile

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, nonché della documentazione

esaminata, delle motivazioni per cui si è resa necessaria la proroga dei termini previsti dall'art 5, comma 8 e 9 del D.I. n. 129/2018, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020. Il parere, ai sensi dell'art. 5, c.8 del D.I. n. 129/2018 viene espresso per via telematica e sarà verbalizzato nella prima seduta utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI MATTIA MARIA GRAZIA

DANESE EMILIA

