

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto IC CATANZARO "G.PATARI- RODARI di CATANZARO, l'anno 2020 il giorno 17, del mese di luglio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di CATANZARO.

La riunione si svolge presso postazione da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVESTRO	DALMAZIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	DEMASI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale viene inserito e protocollato nell'applicativo informatico Athena a cura del revisore del revisore del MEF.

L'attività di revisione viene espletata da remoto nel rispetto delle indicazioni contenute nella nota del Ministero dell'Istruzione - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali prot. n. 000562 del 28/03/2020, avente ad oggetto "D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 - Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative" e, specificatamente, in conformità alle disposizioni riportate al quinto capoverso del paragrafo II. Differimento di termini amministrativo-contabili (art. 107).

Gli atti del Conto consuntivo 2019, nonché la relativa documentazione, sono stati resi disponibili dall'Istituzione scolastica mediante trasmissione telematica ai revisori, i quali, dopo il consueto esame, sono pervenuti, d'intesa tra di loro e con modalità a distanza, alla formulazione conclusiva, congiunta e condivisa del parere.

Si aggiunge altresì che, a seguito dell'introduzione delle misure per il contrasto e il contenimento sull'intero territorio nazionale del diffondersi del virus COVID-19, entrambi i revisori prestano al momento la rispettiva attività di servizio in regime di lavoro agile.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 3 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

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
5. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
6. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
7. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Coerenza nella compilazione del modello L*

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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	116
<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	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	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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	27

Si rilevano, altresì, n. 0 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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 83.257,27
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.343,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 5.000,00
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	€ 0,04
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 103.600,64
SPESE	
Attività	€ 75.332,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.803,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.973,16
A03-Didattica	€ 42.614,16
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.562,90
A06-Attività di orientamento	€ 1.378,65
Progetti	€ 26.733,98
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.259,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.310,90
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.163,48
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	€ 1.534,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 103.600,64
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 103.600,64

Si precisa che tale avanzo, indicato nel mod. C, alla data del 31/12/2020, risulta così determinato:

- Fondo di cassa alla data del 31/12/2020 pari ad € 71.218,78 ;
- Importo determinato dalla somma algebrica tra residui attivi e passivi, sempre alla data del 31/12/2020, pari ad € 12.038,49.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 83.257,27, 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	€ 57.523,29	€ 27.095,70	€ 30.427,59
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.003,42	€ 0,00	€ 15.003,42
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.278,71	€ 23,16	€ 5.255,55
A03-Didattica	€ 33.299,61	€ 23.130,99	€ 10.168,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.562,90	€ 2.562,90	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.378,65	€ 1.378,65	€ 0,00
Progetti	€ 25.733,98	€ 23.624,46	€ 2.109,52
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.259,60	€ 3.259,60	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.310,90	€ 19.310,90	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.163,48	€ 1.053,96	€ 2.109,52
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	€ 83.257,27	€ 50.720,16	€ 32.537,11

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

Copia del presente verbale viene trasmessa in formato elettronico all'Istituzione scolastica che provvederà immediatamente alla stampa e all'assunzione al 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 scolastico 2020/2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DALMAZIO SILVESTRO

DEMASI MARIA

