

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto CPIA MONTAGNA di CASTEL DI CASIO, l'anno 2022 il giorno 21, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTINA	PRINCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si fa presente che il presente verbale è redatto da remoto all'atto della situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19 prorogata al 31/03/2022.

La documentazione è stata inviata dal DSGA incaricato via mail, le verifiche ed i controlli di competenza dei Revisori, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione sono avvenuti mediante l'uso di strumenti informatici.

Alla luce del perdurare del contesto emergenziale e delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020, con Nota MIUR Prot. 25863 del 9 novembre 2021, Predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2022, il Ministero dell'Istruzione in accordo con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha disposto la possibilità, in riferimento alla predisposizione e approvazione del programma annuale 2022, di usufruire di una proroga di 45 giorni per tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

Il programma annuale 2022 è stato trasmesso in data 10 gennaio 2022, ed è stato redatto tenendo conto delle disposizioni della Nota MI Prot. N. 21503 del 30 settembre 2021 " Comunicazione preventiva al Programma Annuale 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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
6. *Verifica Approvazione PTOF*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Totale alunni frequentanti (e)	Di cui diversamente abili
		0	330	330	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	4
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
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	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
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	11
<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	1
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	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	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	8

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 89.929,09
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 4.758,33
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	€ 94.687,42
SPESE	
Attività	€ 71.846,07
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.339,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00
A03-Didattica	€ 52.506,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 22.698,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.103,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.934,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.660,70
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	€ 142,75
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 94.687,42
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 94.687,42

Ai sensi dell'articolo 21, comma 1 e 2, del D.I. 129/2018, sarà proposto di costituire il Fondo economale per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento

delle ordinarie attività, e di fissare la consistenza massima del fondo economale per le minute spese nella misura di € 400,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 100,00.

Il fondo economale sarà gestito con partite di giro.

Il piano triennale dell'offerta formativa - PTOF 2021/2022, risulta aggiornato con Delibera n.34 del 09/11/2021 dal Commissario Straordinario nominato in data 26/01/2021 prot.n. 1085.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 89.929,09, come riportato nel Mod. C.

Considerato che la predisposizione del Programma Annuale è avvenuta dopo la chiusura dell'esercizio finanziario 2021,

l'avanzo di amministrazione non è da considerarsi presunto ma reale ed è pari ad €. 89.929,09

Si fa presente che l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 è stato coerentemente calcolato considerando gli impegni al termine dell'esercizio finanziario ed è distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione e bloccato per le stesse finalità nei Piani di Destinazione 2022 (Visto il mod. D).

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	€ 67.230,49	€ 62.738,63	€ 4.491,86
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.724,08	€ 10.701,11	€ 4.022,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 52.506,41	€ 52.037,52	€ 468,89
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti	€ 22.698,60	€ 8.595,29	€ 14.103,31
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 14.103,31	€ 0,00	€ 14.103,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.934,59	€ 3.934,59	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.660,70	€ 4.660,70	€ 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	€ 89.929,09	€ 71.333,92	€ 18.595,17

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:

- *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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Conclusioni

I revisori si riservano la validazione dei suddetti documenti nella prima visita utile e la sottoscrizione del presente verbale.

Si rammenta, ai sensi dell'art. 5, comma 11, del DI n. 129/2018 in ordine alla pubblicazione, entro quindici giorni dall'approvazione, del programma annuale nel sito internet, sezione amministrazione trasparente.

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 11:30, l'anno 2022 il giorno 21 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

BORGIA MARIA SERENA
