

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**

**VERBALE N. 2021/002**

Presso l'istituto CIA MONTAGNA di CASTEL DI CASIO, l'anno 2021 il giorno 01, del mese di febbraio, 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

La documentazione è stata inviata dalla DSGA incaricata via mail, il verbale è redatto da remoto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto, il controllo del repertorio documentale è stato eseguito mediante l'uso di strumenti informatici. In ogni caso in data 01/02/2021, con mail condivisa, ai sensi dell'art. 5 comma 8 del DI n. 129/2018, i revisori hanno espresso il proprio parere di competenza.

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:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**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
7. 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 Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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
16	6	22	325	325	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	6
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>10</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>7</b>

### Programma Annuale (Mod. A)

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

<b>ENTRATE</b>
----------------

01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 47.298,08
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 7.546,66
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 54.844,74</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 24.730,21</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.298,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00
A03-Didattica	€ 9.432,21
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 29.963,60</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.597,01
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"	€ 7.432,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 150,93</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 54.844,74</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 54.844,74</b>

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa è stato approvato con delibera del Collegio dei docenti n. 19 del 4 novembre 2020;

Il PTOF è stato pubblicato alla pagina <http://www.cpiamontagna.it/offertaformativa/ptof-a-s-20152019/>

Ai sensi dell'articolo 21, comma 1, Decreto 129/2018, viene proposto al Consiglio d'istituto la costituzione del Fondo economico per le minute spese per l'acquisizione di beni e servizi di modesta entità, necessari a garantire il regolare svolgimento delle ordinarie attività.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, il CPIA Montagna prevede 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.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 47.298,08, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione non è da considerarsi presunto ma reale ed è di €. 47.298,08 come riportato nel Mod. C. e nel Mod. D \_Utilizzo avanzo di amministrazione presunto

### 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
<b>Attività</b>	€ 17.334,48	€ 7.636,48	€ 9.698,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 9.698,00	€ 0,00	€ 9.698,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A03-Didattica	€ 7.636,48	€ 7.636,48	€ 0,00
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
<b>Progetti</b>	€ 29.963,60	€ 29.963,60	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.597,01	€ 18.597,01	€ 0,00
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"	€ 7.432,00	€ 7.432,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 47.298,08	€ 37.600,08	€ 9.698,00

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.

Il programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2021 è stato redatto tenendo conto delle disposizioni della Nota MI prot. 23072 del 30 settembre 2020. Comunicazione preventiva al Programma Annuale 2021. Alla luce del perdurare del contesto emergenziale e delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020, con nota prot. n. 27001 del 12.11.2020, 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 2021, 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 suddetto PA 2021 con la relativa documentazione è stato trasmesso ai revisori in data 26/01/2021.

In riferimento alle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre, 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, l'istituzione in parola alla predetta data non ha risorse giacenti e non utilizzate.

I dati inseriti a verbale sono stati desunti dai documenti trasmessi via mail dalla DSGA incaricata.

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

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*
- *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*
- *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*

## 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 2021, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2021 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

\_\_\_\_\_

BORGIA MARIA SERENA

\_\_\_\_\_

