

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto CIA LEVANTE TIGULLIO di COGORNO, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di aprile, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 51 provincia di GENOVA.

La riunione si svolge presso via IV novembre - Cogorno.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO PIERO	MONACHELLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	MANFREDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Ghiggeri Maria Stefania.

E' in sede la Dirigente Scolastica Iaccarino Loredana.

Il Ministero dell'Istruzione, tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole in questo momento dell'anno, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNRR, con la presente, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha comunicato alle istituzioni scolastiche con nota prot. 32361 del 21/11/2023 la possibilità di usufruire di una proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018.

Pertanto, il termine ultimo di predisposizione del programma annuale è stato prorogato al 15/01/2024 e il termine di approvazione da parte del Consiglio d'Istituto al 15/02/2024.

Il presente documento programmatico è pervenuto ai revisori tramite e-mail in data 12/01/2024.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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 Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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
31	10	41	861	861	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	16
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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*	3
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	24
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	15

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	€ 107.072,59
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.439,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.500,00
06-Contributi da privati	€ 7.000,00
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	€ 139.012,58
SPESE	
Attività	€ 76.076,80
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 49.132,34
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.350,77
A03-Didattica	€ 13.593,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 42.676,15
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.798,39
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.524,76
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 19.377,06
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.975,94
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 119.252,95

Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 19.759,63
TOTALE A PAREGGIO	€ 139.012,58

La dotazione ordinaria, per il periodo 01/01/2024-31/08/2024, è stata comunicata dal Ministero con nota prot. 25954 del 29/09/2023.

A seguito del protocollo di intesa prot. n. 0012567 tra la Prefettura di Genova e U.S.R. per la Liguria in applicazione del D.M. 04/06/2010 recante "Modalità di svolgimento dei test di conoscenza della lingua italiana" da parte dei richiedenti il permesso

di soggiorno CE per soggiornanti di lungo periodo e l'individuazione dei CPIA (ex CTP) quali sedi presso le quali sarà svolto il test sono stati previsti finanziamenti, altre istituzione - fondi vincolati, per un importo pari ad € 8.500,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 107.072,59, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023, da considerarsi definitivo, si può così dettagliare:

- Fondo cassa € 109.288,67;
- Residui attivi € 10.260,14;
- Residui passivi € 12.476,22.

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	€ 62.076,80	€ 13.043,80	€ 49.033,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.132,34	€ 11.043,80	€ 28.088,54
A02-Funzionamento amministrativo	€ 9.350,77	€ 0,00	€ 9.350,77
A03-Didattica	€ 13.593,69	€ 2.000,00	€ 11.593,69
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	€ 24.736,16	€ 7.315,65	€ 17.420,51
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.798,39	€ 0,00	€ 2.798,39
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.524,76	€ 2.438,59	€ 5.086,17
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.877,06	€ 4.877,06	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.535,95	€ 0,00	€ 9.535,95
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	€ 86.812,96	€ 20.359,45	€ 66.453,51

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.

La residua quota di avanzo di amministrazione complessivamente pari ad € 19.759,63, di cui euro 14.759,63 vincolata e euro 5.000,00 non vincolata, è confluita nella diponibilità da programmare.

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*

Il Fondo di riserva è stato determinato in € 500,00 nei limiti indicati dall'art.8 comma 1 del regolamento n. 129/2018.

Il Piano triennale dell'offerta formativa è stato deliberato dal Collegio Docenti in data 18/12/2023 n. 22.

Il Fondo economale da proporre al Consiglio d'Istituto è stato quantificato nella misura di € 500,00.

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 2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONACHELLO ENRICO PIERO

MANFREDI ANNA
