

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto IC P.THOUAR E L.GONZAGA/MILANO di MILANO, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 97 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	PAJNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELIANA	SFRATTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

La dottoressa Pajno procede in base al decreto di nomina in data 11 ottobre 2021, in assenza del rappresentante MUR che risulta aver presentato le proprie dimissioni dall'incarico.

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Verrà sottoscritto alla prima occasione utile.

Assiste Dirigente Scolastico dott. ssa Adriana Colloca

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari



Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
3. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
4. Verifica Approvazione PTOF
5. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

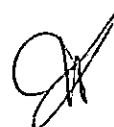
1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime			7	7	131			122	122	4	9	17,43

Seconde			6	6	127			121	121	4	6	20,17
Terze			5	5	102			97	97	6	5	19,40
Quarte		1	6	7	137		2	133	135	8	2	19,29
Quinte		1	5	6	123		6	116	122	6	1	20,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	2	29	31	620	0	8	589	597	28	23	19,26
Prime		6	1	7	134		116	10	126	9	8	18,00
Seconde		4	1	5	92		80	10	90	7	2	18,00
Terze		5	1	6	115		108	6	114	11	1	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	3	18	341	0	304	26	330	27	11	18,33



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	115
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	24
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	176
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
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	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	31

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	€ 575.440,72
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.198,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 84.393,05
06-Contributi da privati	€ 39.220,00
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	€ 709.252,44
SPESE	
Attività	€ 462.320,88
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.015,32
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.916,80
A03-Didattica	€ 388.049,51
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.060,02
A06-Attività di orientamento	€ 3.279,23
Progetti	€ 246.331,56
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.613,17
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 226.640,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.660,05
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.417,73
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	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 600,00
TOTALE SPESE	€ 709.252,44
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 709.252,44

con riferimento al Fondo economale per le minute spese , corre l'obbligo di richiamare che , ai sensi dell' art. 21. 2 del nuovo regolamento Decreto n. 129 del 2018, la consistenza massima del fondo economale per le minute spese,

nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta, da contenere comunque entro il limite massimo previsto dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e utilizzo del denaro contante, e' stabilita dal Consiglio d'istituto in sede di approvazione del programma annuale, con apposita autonoma delibera". Pertanto, la consistenza del fondo economale, stabilita in 2.500 euro con la delibera del Consiglio di Istituto n. 22 in data 16 dicembre 2021, deve essere abbassata fino a euro 1.000 , nuova soglia massima per i trasferimenti di denaro contante prevista - a partire dal 1° gennaio 2022 - dalla normativa antiriciclaggio.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 575.440,72, 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	€ 421.840,51	€ 326.429,87	€ 95.410,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.208,82	€ 15.676,80	€ 4.532,02
A02-Funzionamento amministrativo	€ 24.671,97	€ 12.032,98	€ 12.638,99
A03-Didattica	€ 371.620,47	€ 293.380,84	€ 78.239,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.060,02	€ 2.060,02	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.279,23	€ 3.279,23	€ 0,00
Progetti	€ 153.600,21	€ 153.600,21	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.613,17	€ 11.613,17	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 133.909,26	€ 133.909,26	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.660,05	€ 5.660,05	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.417,73	€ 2.417,73	€ 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	€ 575.440,72	€ 480.030,08	€ 95.410,64

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Non 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

prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2021/2022, nonché della documentazione esaminata, si ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022, raccomandando di dare esatto adempimento a quanto rilevato per il Fondo minute spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAJNO PAOLA

