

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto OCCHIOBELLO di OCCHIOBELLO, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di gennaio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORietta	PASQUALIN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi del D.I. n. 129 del 2018 (art. 51 e seguenti).

Si fa presente che l'incarico del Revisore MEF, Orietta Pasqualin, è scaduto e ad oggi si è ancora in attesa dell'individuazione del nuovo revisore, ne consegue che, stante l'imminente scadenza dei termini, l'attività di revisione viene svolta individualmente dal solo Revisore in rappresentanza del MIM.

Le attività di revisione sono state effettuate attraverso scambio di mail con il DSGA FF, dott.ssa Morena Bertoni; si precisa che l'orario di svolgimento delle attività stesse è meramente indicativo.

Il Revisore provvederà ad apporre la propria firma autografa sul presente verbale in occasione della prima riunione utile.

Per quanto attiene la tempistica relativa all'approvazione del Programma annuale 2023, il Revisore richiama quanto disposto dal Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 51887 del 10 novembre 2022 in base alla quale, tenuto conto delle numerose segnalazioni pervenute sulla gestione delle risorse finanziate con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (cd. PNRR), e del conseguente impatto sul carico di lavoro delle segreterie amministrative, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Amministrazione ha consentito alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni, con conseguente dilazione al 15 febbraio 2023 del termine assegnato ai Revisori stessi per rendere il proprio parere che può essere acquisito anche con modalità telematiche.

In via preliminare il Revisore MIM prende atto che:

- il Consiglio di Istituto ha adottato il PTOF 2022/2025 con Delibera n. 2 del 22.12.2022;
- il Consiglio di Istituto con Delibera n. 19 del 09.01.2023 ha approvato il Programma Annuale 2023;
- il Consiglio di Istituto con Delibera n. 18 del 09.01.2023 ha determinato in euro 1.000,00 il Fondo economico per le minime spese, fissando in euro 100,00 l'ammontare massimo di ogni singola minima spesa.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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*
7. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	135	0	130	130	5	21,67

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti 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 (i/d)
Prime	0	3	2	5	89	0	47	40	87	4	2	17,40
Seconde	0	4	3	7	116	0	62	52	114	7	2	16,29
Terze	0	3	3	6	116	0	56	60	116	7	0	19,33
Quarte	0	3	4	7	111	0	50	61	111	11	0	15,86
Quinte	0	3	3	6	119	0	51	66	117	9	2	19,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	15	31	551	0	266	279	545	38	6	17,58
Prime	0	6	0	6	133	0	132	0	132	9	1	22,00
Seconde	0	6	0	6	148	0	147	0	147	10	1	24,50
Terze	0	6	0	6	116	0	116	0	116	8	0	19,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	397	0	395	0	395	27	2	21,94

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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	19
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	22
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	160
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	28

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	€ 302.134,75
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.957,09
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.770,00
06-Contributi da privati	€ 15.000,00
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	€ 351.861,84
SPESE	
Attività	€ 239.274,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.821,39
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.147,54
A03-Didattica	€ 186.972,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.465,35
A06-Attività di orientamento	€ 2.867,86
Progetti	€ 111.587,37
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 101.135,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 654,30
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.715,98
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 81,50
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	€ 1.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 351.861,84
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 351.861,84

Con la tecnica "casuale" il Revisore ha esaminato la documentazione relativa al Progetto P4/01 "FORMAZIONE E SICUREZZA" per il quale è prevista una spesa complessiva di euro 9.715,98 (importo interamente tratto dall'Avanzo

di amministrazione: euro 7.715,98 non vincolato - euro 2.000,00 vincolato) così suddivisa: euro 2.000,00 per spese di personale ed euro 7.715,98 per acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi.

Dalla lettura della scheda illustrativa emerge come tale Progetto, destinato a tutto il personale dell'I.C. di Occhiobello, ricomprenda numerosi sub-progetti, aventi i seguenti obiettivi:

- la Formazione obbligatoria del personale Docente e ATA;
- la verifica dello stato di salute mediante periodiche visite effettuate dal medico competente della scuola;
- la sicurezza mediante sopralluoghi periodici e/o in tutti quei casi in cui si verifichi la necessità, effettuati dall'esperto esterno nel ruolo di RSPP;
- la Formazione specifica e il supporto informatico da parte dell'Animatore Digitale.

In particolare, tali sub progetti, la cui realizzazione è prevista nel corso dell'anno scolastico 2022/2023, prevede il coinvolgimento delle seguenti figure:

- Esperto Esterno per il ruolo di RSPP;
- Esperto Esterno per il ruolo di Medico Competente;
- Docente interno qualificato per il ruolo di Animatore Digitale.

Nulla da osservare.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 302.134,75, 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	€ 190.547,38	€ 145.776,68	€ 44.770,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 7.821,39	€ 0,00	€ 7.821,39
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.147,54	€ 20.020,00	€ 6.127,54
A03-Didattica	€ 150.245,24	€ 121.681,07	€ 28.564,17
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.465,35	€ 1.207,75	€ 2.257,60
A06-Attività di orientamento	€ 2.867,86	€ 2.867,86	€ 0,00
Progetti	€ 111.587,37	€ 73.135,59	€ 38.451,78
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 101.135,59	€ 71.135,59	€ 30.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 654,30	€ 0,00	€ 654,30
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.715,98	€ 2.000,00	€ 7.715,98
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 81,50	€ 0,00	€ 81,50
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	€ 302.134,75	€ 218.912,27	€ 83.222,48

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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

Conclusioni

Il Revisore dei conti in rappresentanza del MIM, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023 dell'I.C. di Occhiobello.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUARNIERI GIULIANA
