

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto IC FARRA DI SOLIGO di FARRA DI SOLIGO, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso la sede di servizio dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	BONGIOVANNI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	MASARIN	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale del P.A. dell'Istituto Comprensivo di Farra di Soligo è redatto a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Il verbale condiviso da entrambi i Revisori e protocollato, viene trasmesso all'Istituzione scolastica tramite posta istituzionale e, per conoscenza, all'altro Revisore, e la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, alla prima visita utile presso l'Istituto.

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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

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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

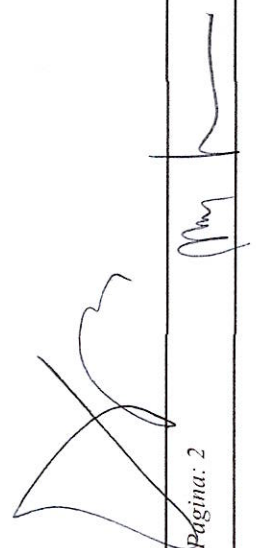
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

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)
	3	3	66		63	63	0	21,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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 funzionanti classi con 24 ore (f)	Alumni funzionanti classi 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 (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	2	5	79		43	36	79	4	0	15,80
Seconde		2	2	4	69		29	39	68	4	1	17,00
Terze		2	1	3	59		39	20	59	2	0	19,67
Quarte		3	2	5	87		57	31	88	7	-1	17,60
Quinte		5	1	6	100		83	17	100	3	0	16,67
Pluriclassi		1	0	1	24		24	0	24	1	0	24,00
Totale	0	16	8	24	418	0	275	143	418	21	0	17,42
Prime		4		4	80		82		82	3	-2	20,50
Seconde		4		4	82		82		82	3	0	20,50
Terze		4		4	80		80		80	2	0	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	242	0	244	0	244	8	-2	20,33



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	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	85
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	17

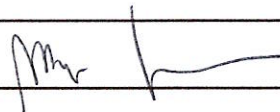
Si rilevano, altresì, n. ... unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 192.707,34
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.792,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 23.000,00
06-Contributi da privati	€ 17.500,00
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	€ 245.000,00
SPESE	
Attività	€ 210.093,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.660,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.000,00
A03-Didattica	€ 180.447,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.552,20
A06-Attività di orientamento	€ 1.432,15
Progetti	€ 34.407,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.407,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00
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	€ 245.000,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 245.000,00

Il finanziamento dello Stato per la dotazione ordinaria ammonta ad euro 11.792,66 - nota M.I.M. n. 25954 del




29.09.2023. I finanziamenti da enti locali ammontano ad euro 23.000,00 come da convenzione con il Comune di Farra di Soligo del 22.11.2023; i contributi da privati ammontano ad euro 17.500,00 e sono così suddivisi: € 10.000,00 contributi volontari famiglie, € 6.000,00 contributi assicurativi ed € 1.500,00 servizio distributori automatici bevande calde.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 192.707,34, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

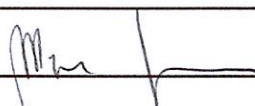
L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 169.300,34	€ 145.678,79	€ 23.621,55
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.660,75	€ 0,00	€ 4.660,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.500,00	€ 0,00	€ 8.500,00
A03-Didattica	€ 151.155,24	€ 140.694,44	€ 10.460,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.552,20	€ 3.552,20	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.432,15	€ 1.432,15	€ 0,00
Progetti	€ 23.407,00	€ 8.407,00	€ 15.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.407,00	€ 8.407,00	€ 4.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
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	€ 192.707,34	€ 154.085,79	€ 38.621,55

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




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

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 i Revisori Vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore dott. Stefano Masarin si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV/altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV hanno richiesto la collaborazione dell'Istituto Scolastico per l'eventuale segnalazione anche agli OIV o agli organismi con funzioni analoghe, di casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

Atteso che il Dirigente Scolastico:

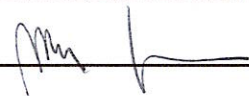
- non ha segnalato via mail eventuali criticità o omissioni di pubblicazioni;
- non ha confermato che l'amministrazione/ente NON ha disposto filtri e/o altre soluzioni tecniche atte ad impedire ai motori di ricerca web di indicizzare ed effettuare ricerche all'interno della sezione Amministrazione Trasparente;

rappresentano di aver svolto la rilevazione in più sessioni stante la complessità delle analisi delle singole sottosezioni, la non esatta corrispondenza tra le sottosezioni storiche del sito dell'Istituto e le richieste della Scheda di sintesi dell'ANAC, nonché il tempo stimato per il suo completamento. Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni, sono state salvate mediante il Dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC; si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione entro la data del 15/09/2023.

che la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 settembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione trasparente entro il 15/09/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC;

Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, sono emerse



talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti.

Il Dirigente scolastico è stato, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%), siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio della prima decade di dicembre 2023.

Con riferimento agli adempimenti di monitoraggio di cui alla suddetta Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 i Revisori

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV/altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV hanno richiesto la collaborazione dell'Istituto Scolastico per l'eventuale segnalazione anche agli OIV o agli organismi con funzioni analoghe, di casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

Atteso che il Dirigente Scolastico:

- non ha segnalato via mail eventuali criticità o omissioni di pubblicazioni;
rappresentano

di aver svolto la fase di monitoraggio entro il 10/12/2023 relativamente alla documentazione pubblicata entro il 30/11/2023 e risultata mancante nella prima fase di rilevazione conclusasi il 15/09/2023.

Le nuove rilevazioni di monitoraggio sono state salvate mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC; si è proceduto al completamento della rilevazione (monitoraggio) e alla sua validazione.

che la Scheda di monitoraggio convalidata nell'applicazione web dell'Anac documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023.

I Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione trasparente entro il 10/12/2023, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC;

Il Dirigente scolastico è invitato ad assumere ogni iniziativa affinché possano risultare completi di documentazione tutti i campi per cui la Scheda di monitoraggio ha evidenziato una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%).

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONGIOVANNI MARIA GRAZIA

MASARIN STEFANO

