

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto CARTESIO di CINISELLO BALSAMO, l'anno 2022 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	CAGGIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	VASSALLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che per il perdurare dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 il presente Verbale è redatto da remoto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, modalità prevista anche dall'art. 51 comma 2 e dall'art. 52 comma 4 del D.I. 129/2018.

Si precisa, inoltre, che a seguito della situazione epidemiologica, il MIUR con circolare n. 0025863 del 9.11.2021, in via del tutto eccezionale e di intesa con il Ministero dell' Economia e delle Finanze, ha comunicato alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga sul P.A, di conseguenza tutti i termini previsti dall' art.5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018 slittano di 45 giorni.

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:

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 Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 1

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti		Alumni frequentanti								
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11		11	259		259		259	6	0	0	23,55	0
Seconde	9		9	173		173		173	5	0	0	19,22	0
Terze	8		8	168		168		168	5	0	0	21,00	0
Quarte	8		8	169		169		169	1	0	0	21,12	0
Quinte	9		9	176		176		176	5	0	0	19,56	0
Totale	45	0	45	945	0	945	0	945	22	0	0	21,00	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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
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	122
<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	4
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	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	28

Si rilevano, altresì, n. 0 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	€ 650.819,87
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.076,28
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 40.000,00
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	€ 718.896,15
SPESE	
Attività	€ 344.298,11
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 124.469,62
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.549,60
A03-Didattica	€ 123.217,80
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 29.655,87
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 31.908,67
A06-Attività di orientamento	€ 5.496,55
Progetti	€ 251.790,41
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 94.864,05
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 137.426,36
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.500,00
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	€ 2.807,63
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 598.896,15
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 120.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 718.896,15

Si precisa quanto segue:

che con nota prot. n. 21503 del 30.9.2021 sono stati comunicati dal MIUR i finanziamenti per la stesura del Programma Annuale 2021/2022;

che il PTOF 2019 - 2022 è stato approvato in data 2019 con delibera del 20.12.2019 e revisionato nell'esercizio 2021 dal Consiglio di Istituto con delibera n. 23 del 24.12.2021;

ai sensi dell'arti 21, c. 1 e c. 2 del decreto 129/2018 viene proposto al C.I la costituzione del fondo economale per la gestione delle minute spese da parte del DSGA , fissando un limite massimo di consistenza di € 500,00 reintegrabile per un massimo 4 volte nell'esercizio finanziario, e di fissare un importo massimo per ogni minuta spesa di € 90,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 650.819,87, come riportato nel Mod. C.

I Revisori evidenziano che risultano dei residui attivi di vecchia data (es. 2014 del MIUR - 2016 FONDI STRUTTURALI EUROPEI - 2017 FINANZIAMENTI IPIS - 2018 - TESORERIA DELLO STATO) , pertanto si invita il D.S. e il DSGA ad accertarsi sull'attendibile esigibilità delle somme iscritte nelle suddette voci come risultanti dal mod. L esercizio 2021, ed eventualmente provvedere alla loro radiazione.

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	€ 279.029,46	€ 279.029,46	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 124.469,62	€ 124.469,62	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.083,27	€ 15.083,27	€ 0,00
A03-Didattica	€ 98.217,80	€ 98.217,80	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 18.853,55	€ 18.853,55	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.908,67	€ 16.908,67	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.496,55	€ 5.496,55	€ 0,00
Progetti	€ 251.790,41	€ 251.790,41	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 94.864,05	€ 94.864,05	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 137.426,36	€ 137.426,36	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.500,00	€ 19.500,00	€ 0,00
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	€ 530.819,87	€ 530.819,87	€ 0,00

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.

La differenza dell'Avanzo non utilizzato di € 120.000,00 risulta confluita nella disponibilità da programmare (voce Z 01).

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*

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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2022

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2022 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAGGIANO MARIA

VASSALLI VERONICA
