

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto IS "DALLA CHIESA-SPINELLI" di OMEGNA, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 199 provincia di VERBANIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NUNZIATINA	PANETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
LORELLA	GOBETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto nelle more della nomina del Revisore del MEF.

Il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza. I documenti sono stati trasmessi dall'Istituzione scolastica tramite posta elettronica. Il verbale verrà protocollato e inviato via mail all'Istituzione scolastica. Sarà successivamente firmato nel corso della prima visita.

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:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
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

### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022-23 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate:

	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	7	1	8	129	4	131	19	150	6	-2	-15	18,71	19,00
Seconde	7		7	122		121		121	8	1	0	17,29	0

Terze	6	1	7	81	26	88	24	112	7	-7	2	14,67	24,00
Quarte	6		6	89		90		90	7	-1	0	15,00	0
Quinte	6	1	7	98	12	97	13	110	5	1	-1	16,17	13,00
Totale	32	3	35	519	42	527	56	583	33	-8	-14	16,47	18,67

**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	40
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	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	19
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>112</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

Non si rileva 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 154.420,83
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 29.581,65
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 4.000,00
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	€ 4.240,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 192.242,48</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 142.190,96</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 6.441,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.967,69
A03-Didattica	€ 58.475,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 50.429,19
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 715,61
A06-Attività di orientamento	€ 8.161,48
<b>Progetti</b>	<b>€ 26.953,76</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 15.832,79
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.528,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.942,38
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 650,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 1.200,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 170.344,72</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 21.897,76</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 192.242,48</b>

Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione ordinaria di Istituto, sono state comunicate con nota MI prot. 46445 del 04/10/2022

Il Programma Annuale è strettamente correlato al PTOF dell'Istituto, adottato per il triennio 2022-2025 con delibera n. 32 in data 13/12/22 del Collegio docenti e approvato con delibera n. 51 del 19/12/2022 dal Consiglio d'Istituto. Con delibera n. 4 in data 15/02/2022 è stata deliberata dal Consiglio d'Istituto la costituzione del Fondo per le minute spese per un importo pari a Euro 300 con determinazione della cifra massima della singola spesa di euro pari a euro 100.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 154.420,83, come riportato nel Mod. C.

Il saldo di cassa indicato nel modello C pari ad euro 125.518,08 corrisponde al saldo dell'estratto conto bancario e al saldo del giornale di cassa al 31 dicembre 2022; il mod 56T si discosta per un importo pari a euro 3.091,59 dovuti a F24 pagati in data 22/12/22.

### 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
<b>Attività</b>	€ 112.009,31	€ 112.009,31	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 5.441,35	€ 5.441,35	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.967,69	€ 5.967,69	€ 0,00
A03-Didattica	€ 52.431,53	€ 52.431,53	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 42.291,65	€ 42.291,65	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 715,61	€ 715,61	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 5.161,48	€ 5.161,48	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 20.513,76	€ 20.513,76	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.592,79	€ 10.592,79	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 3.528,59	€ 3.528,59	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.942,38	€ 5.942,38	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 450,00	€ 450,00	€ 0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>TOTALE</b>	€ 132.523,07	€ 132.523,07	€ 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.

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*
- *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*

La scuola ha utilizzato la proroga per la predisposizione del PA prevista dal MI con nota prot. n. 51887 del 10/11/2022

### **Conclusioni**

Il Revisore 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 2023, nonchè della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GOBETTI LORELLA

Firma Autografa sostituita a mezzo  
stampa