

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto NA.PROV.2 C/O "MASULLO-THETI" di NOLA, l'anno 2020 il giorno 26, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 91 provincia di NAPOLI.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	VITULANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CONCETTA	DELLA MORTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

IL PRESENTE VERBALE VIENE REDATTO IN MODALITA' TELEMATICA PER EFFETTO COVID 19

Il Programma annuale é stato predisposto dal Dirigente scolastico il 16/12/2019 secondo le disposizione della nota MIUR n. 21795 del 30 settembre 2019, presentato in Consiglio d'Istituto il 23/12/2019 e approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 4.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2020 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. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
5. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *Verifica Approvazione PTOF*
8. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

**Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 é la seguente:

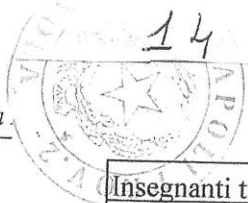
Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Totale alunni frequentanti (e)	Di cui diversamente abili
20	39	59	738	738	

**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>	





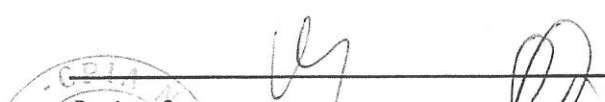
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzione orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzione 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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>63</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	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	11
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	22
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</b>

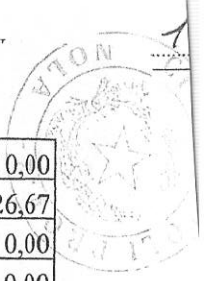
Non si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65

**Programma Annuale (Mod. A)**

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

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 229.211,45





02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 12.026,67
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 0,00
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 241.238,12</b>
<b>SPESE</b>	
<b>Attività</b>	<b>€ 39.000,00</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.000,00
A03-Didattica	€ 10.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 179.930,68</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 154.274,74
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 25.655,94
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
<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>€ 0,00</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 219.430,68</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	<b>€ 21.807,44</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 241.238,12</b>

Il PTOF per il 2019.2020/2021.2022 è stato approvato dal Collegio dei Docenti il 23/09/2019 con Delibera n° 6 e approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n.1 del 05/11/2019.

L'ammontare del fondo economale per le minute spese è stato fissato in euro 200,00 e il limite massimo per ogni singola spesa in euro 50,00 è stato deliberato dal Consiglio d'istituto con delibera n 5 del 23/12/2019 .

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**





Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 229.211,45, 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
<b>Attività</b>	€ 39.000,00	€ 0,00	€ 39.000,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.000,00	€ 0,00	€ 29.000,00
A03-Didattica	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Progetti</b>	€ 179.930,68	€ 179.930,68	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 154.274,74	€ 154.274,74	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 25.655,94	€ 25.655,94	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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>	€ 218.930,68	€ 179.930,68	€ 39.000,00

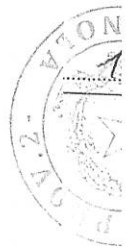
Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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
- 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)
- Il PTOF è stato approvato
- Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minime spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2

*[Handwritten signatures]*





**Conclusioni**

I sotto nominati revisori dei conti:

- considerata la Direttiva della Presidenza del Consiglio dei Ministri-Ministero della Funzione Pubblica n. 1 DEL 25/02/2020, avente come oggetto «Prime indicazioni in materia di contenimento e Gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-2019 nelle pubbliche amministrazioni al di fuori delle aree di cui all'articolo 1 del decreto legge n. 6 del 2020» la quale, al punto 6, suggerisce che gli spostamenti fisici per missioni di lavoro siano da evitare e, possibilmente, sostituite con sistemi di comunicazione a distanza;
- letta la nota del Ministero dell'economia e delle finanze - DAG n. 23991 del 28/02/2020 che, al punto 5, ribadisce che sono da compiere solo le missioni ritenute indifferibili mentre negli altri casi considerare di operare con sistemi di comunicazione a distanza;
- ritenuto che a tali direttive possano far riferimento anche i sottoscritti revisori nella loro veste di rappresentanti dei Ministeri dell'economia e finanze e dell'istruzione;
- considerato, altresì, che il Decreto interministeriale n. 129 del 28/08/2018 (regolamento sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche) prevede che «Ove possibile, i revisori dei conti espletano le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti» (art. 52.4);
- letta la nota del Ministero dell'istruzione del 24/03/2020, n. prot. 510.

Tutto ciò considerato, redigono il presente verbale, sulla base dei documenti contabili ricevuti dall'istituzione scolastica, nelle rispettive residenze/nei rispettivi uffici di titolarità accedendo all'applicazione informatica per la stesura dei verbali (Athena2) in modo coordinato. La stesura finale del verbale, approvata da entrambi i revisori tramite scambio di messaggi di posta elettronica, è inviata alla scuola tramite e-mail dal revisore che avrà provveduto alla protocollazione finale del documento. In occasione della prima visita utile, i due revisori cureranno di apporre la propria firma in calce alla versione cartacea del presente verbale.

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 2020, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VITULANO MARIA  
DELLA MORTE CONCETTA

