

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto NA.PROV.2 C/O "MASULLO-THETI" di NOLA, l'anno 2024 il giorno 18, del mese di gennaio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 91 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

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

VERBALE REDATTO IN Modalità TELEMATICA AI SENSI DEL D.I. N. 129/2018 ARTT. 51, 52 E 53

Il Programma annuale é stato predisposto dal Dirigente scolastico 4/1/2024 secondo le disposizione della nota MIM n. 25954 del 29 settembre 2023.

Il PTOF 2023/2025 della scuola C.P.I.A. "NAPOLI PROVINCIA 2" è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 12/01/2024 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 4402 del 29/09/2023 ed è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15/01/2024 con delibera n. 20.

Ai sensi dell'art. 21 del D.I. n.129 del 28 agosto 2018 l'ammontare del fondo economale per le minute spese è stato previsto di fissarlo in euro 2.000 e il limite massimo per ogni singola spesa in euro 100 è sarà sottoposto al parere del Consiglio d'istituto.

Con nota prot. n. 70 del del 8/1/2024 è convocato il consiglio d'istituto per approvazione PTOF e fondo economale in data 15/1/2024.

Il consiglio di istituto si è riunito in data 15/1/2024 deliberando su fondo economale e approvazione ptof triennale.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è 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
26	23	49	725	725	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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
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	2
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 spezzone orario*	1
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	65
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	12
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	13
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
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, n. 65

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 240.280,79
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.506,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 8.500,00
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	€ 267.287,45
SPESE	
Attività	€ 122.571,09
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.577,06
A02-Funzionamento amministrativo	€ 81.563,68
A03-Didattica	€ 21.430,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 136.661,98
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 111.583,95

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 25.078,03
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	€ 1.850,66
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 261.083,73
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 6.203,72
TOTALE A PAREGGIO	€ 267.287,45

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 240.280,79, 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	€ 97.415,09	€ 20.366,15	€ 77.048,94
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.577,06	€ 7.304,26	€ 12.272,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 63.057,68	€ 6.281,54	€ 56.776,14
A03-Didattica	€ 14.780,35	€ 6.780,35	€ 8.000,00
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
Progetti	€ 136.661,98	€ 134.661,98	€ 2.000,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 111.583,95	€ 111.583,95	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 25.078,03	€ 23.078,03	€ 2.000,00
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	€ 234.077,07	€ 155.028,13	€ 79.048,94

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

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 dal 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 della spesa
- 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 minate spese, ai sensi dell'art. 8, comma 1
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Ai sensi del D.I. n. 129/2018 artt. 51, 52 e 53, i Revisori redigono il presente verbale mediante l'uso di strumenti informatici, sulla base dei documenti contabili ricevuti via posta elettronica dall'istituzione scolastica nelle residenze/nei rispettivi uffici di titolarità accedendo all'applicazione informatica per la stesura del verbale in modo coordinato. La stesura finale del verbale, approvata da entrambi i revisori tramite scambio di posta elettronica, è inviata alla scuola tramite e-mail dal revisore che avrà provveduto alla protocollazione del documento. In occasione della prima visita utile, i revisori cureranno di apporre la propria firma sul verbale cartaceo del presente verbale.

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico e riferendo agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023/2024, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile del Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 18 del mese di gennaio, viene letto, approvato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VITULANO MARIA

DELLA MORTE CONCETTA

Maria Vitulano
Concetta Della Morte