

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.I.S. G. CENA di IVREA, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di giugno, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 182 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso la sede del revisore.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	GRIMALDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
LAURA	TOMMASI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Occorre premettere che il presente verbale è redatto dal solo revisore MIM (ex MIUR) il quale è dimissionario per gravi motivi di salute, a partire dal 31 gennaio 2023 ed è ancora in attesa della formalizzazione da parte del MIM della cessazione dell'incarico.

Deve necessariamente essere evidenziato che la scadenza per i controlli relativi al Programma Annuale, è ricaduta in un periodo in cui il revisore MIM non era in servizio, essendosi forzosamente assentata per gravi motivi di salute e ricovero

ospedaliero a partire da 29 settembre 2022 fino a tutto il 28 marzo 2023; peraltro, alla stessa data, il revisore MEF risultava decaduto dall'incarico e il MEF non aveva ancora provveduto ad individuare il suo sostituto pertanto, tali circostanze non hanno consentito l'espletamento dei controlli collegiali previsti per legge.

Per le motivazioni suesposte, il revisore del MIM, per mero scrupolo connesso alla funzione, si è limitata a redigere la bozza del verbale riservandosi di protocollarla soltanto quando il collegio dei revisori sarà costituito nella sua completezza

Alla data del 1 giugno 2023 il MEF nomina il revisore ALESSANDRO GRIMALDI il quale, in considerazione della data della nomina, non ha partecipato alla redazione del verbale.

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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
4. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
5. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni 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	9		9	181		180		180	9	1	0	20,00	0
Seconde	9		9	162		164		164	8	-2	0	18,22	0
Terze	9		9	198		199		199	9	-1	0	22,11	0
Quarte	9		9	160		158		158	9	2	0	17,56	0
Quinte	8		8	141		238		238	2	-97	0	29,75	0
Totale	44	0	44	842	0	939	0	939	37	-97	0	21,34	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	45
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	5
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	98
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	5
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	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	4
TOTALE PERSONALE ATA	30

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	€ 435.656,07
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 101.140,89
04-Finanziamenti della Regione	€ 5.375,00
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
TOTALE ENTRATE	€ 542.171,96
SPESE	
Attività	€ 375.564,03
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 60.445,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.602,16
A03-Didattica	€ 177.034,99
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 59.508,61
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.721,60
A06-Attività di orientamento	€ 6.251,01
Progetti	€ 150.989,03
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.229,68
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 122.375,45
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.150,61
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.963,29
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.270,00
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	€ 2.282,88
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 528.835,94
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 13.336,02
TOTALE A PAREGGIO	€ 542.171,96

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 435.656,07, 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	€ 340.706,02	€ 181.457,86	€ 159.248,16
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 53.597,00	€ 21.677,86	€ 31.919,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.396,86	€ 7.438,27	€ 38.958,59
A03-Didattica	€ 170.186,39	€ 100.148,20	€ 70.038,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 47.553,16	€ 41.496,40	€ 6.056,76
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.721,60	€ 9.721,60	€ 7.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.251,01	€ 975,53	€ 5.275,48
Progetti	€ 81.614,03	€ 61.995,03	€ 19.619,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.229,68	€ 0,00	€ 8.229,68
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 53.000,45	€ 50.170,45	€ 2.830,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.150,61	€ 7.861,29	€ 5.289,32
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.963,29	€ 3.963,29	€ 1.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.270,00	€ 0,00	€ 2.270,00
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	€ 422.320,05	€ 243.452,89	€ 178.867,16

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*
- *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*

Conclusioni

Tenuto conto di quanto riportato in premessa, 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 dell'IIS Cena di Ivrea.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:37, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOMMASI LAURA
