

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto E.FALCK di SESTO SAN GIOVANNI, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la sede.

AOO MIRC12000G IPS FALCK
Prot. 0003872 del 07/05/2024
VI-3 (Entrata)

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	CECCARINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	ALIPERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Paolo Sambataro.

L'istituto ha provveduto all'invio del Programma Annuale ai revisori in data 12/01/2024, avvalendosi della proroga di cui alla nota del Ministero dell'Istruzione e del merito n. 32361 del 21/11/2023.

Il Programma Annuale è stato approvato dalla Giunta esecutiva con verbale del 12/01/2024.

Il Consiglio d'Istituto per l'approvazione è convocato il 30/01/2024.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 0

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	10		10	209		206		206	31	3	0	20,60	0
Seconde	9		9	201		196		196	29	5	0	21,78	0
Terze	9		9	192		178		178	24	14	0	19,78	0
Quarte	9		9	166		160		160	19	6	0	17,78	0
Quinte	7		7	153		149		149	20	4	0	21,29	0
Totale	44	0	44	921	0	889	0	889	123	32	0	20,20	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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	32
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	33
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	176
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	30

Non si rilevano 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	€ 915.376,43
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 38.168,46
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 26.000,00
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	€ 979.544,89
SPESE	
Attività	€ 852.347,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.265,14
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.354,23
A03-Didattica	€ 672.111,97
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 65.402,10
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 41.711,04
A06-Attività di orientamento	€ 14.503,31
Progetti	€ 46.391,12
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.550,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.911,26
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.183,25
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.746,61
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00
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	€ 500,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 899.238,91
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 80.305,98
TOTALE A PAREGGIO	€ 979.544,89

La dotazione ordinaria corrisponde a quanto comunicato dal MIM con nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

La quota di avanzo di amministrazione alla data odierna non destinata, pari ad euro 80.305,98, è stata correttamente



inserita nella voce Z01 Disponibilità finanziaria da programmare.

Il PTOF 2022-25 è stato aggiornato con delibera del Consiglio di Istituto n. 14 del 05/12/2023.

Alla data odierna l'apertura del fondo economale non è ancora stata effettuata.

Il fondo di riserva è stato correttamente determinato nei limiti del 10% della dotazione ordinaria.

Per l'esercizio finanziario 2023 sono state restituite in conto entrata bilancio MIM somme residue di finanziamenti a destinazione vincolata per un totale di € 85.220,19 derivanti da diversi progetti, come da elenco seguente:

- 1) Finanziamento DL 73/21 art.58 c4 - art. 1-bis DL 134/2009 importo euro 9.190,87, restituiti con mandato n.360 del 23/11/2023;
- 2) Finanziamento Kit strumenti per DDI DM 103/20 (nota n.28219 del 9/09/20) importo euro 800,00 mandato n. 304 del 19/09/2023;
- 3) Finanziamento art. 1bis DL 134/2009 (L.n. 234/2021 art 1 comma 697) importo euro 2.987,13 - mandato n.92/2023 del 23/03/2023;
- 4) Finanziamento Decreto Ministeriale n.151 del 27 ottobre 2020 - PNSD Connettività per studenti meno abbienti DM 151/20 (nota n.34442 del 10/12/20) importo euro 1.500,00 - mandato n. 303 del 19/09/2023;
- 5) Finanziamento DL 73/21 art.58 c4 - art. 1-bis DL 134/2009 importo euro 3.150,49- mandato n. 361 del 23/11/2023;
- 6) Finanziamento Decreto 979 del 20.06.18 Intervento: 2014IT65AMNP001 - importo euro 57.716,70 - mandato n. 69 del 9/03/2023;
- 7) Finanziamento Decreto 1534 del 27.12.17 -Intervento: 2014IT65AMNP001 - importo euro 3.875,00 - mandato n.70 del 09/03/2023;
- 8) Finanziamento DL73/21 art.58 c4 - art. 1-bis DL 134/2009 importo euro 6.000,00 - mandato n. 359 del 23/11/2023.

Il DSGA, in relazione ai versamenti predetti, riferisce che le rendicontazioni sono state tutte effettuate ed hanno avuto esito positivo.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 915.376,43, come riportato nel Mod. C.

La quota di avanzo di amministrazione alla data odierna non destinata, pari ad euro 80.305,98, è stata correttamente inserita nella voce Z01 Disponibilità finanziaria da programmare.

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	€ 788.679,33	€ 680.790,04	€ 107.889,29
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 11.513,81	€ 4.691,59	€ 6.822,22
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.854,23	€ 0,00	€ 28.854,23
A03-Didattica	€ 641.111,97	€ 595.114,77	€ 45.997,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 50.984,97	€ 50.984,97	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 41.711,04	€ 28.101,19	€ 13.609,85
A06-Attività di orientamento	€ 14.503,31	€ 1.897,52	€ 12.605,79

Progetti	€ 46.391,12	€ 17.268,05	€ 29.123,07
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.550,00	€ 0,00	€ 7.550,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.911,26	€ 12.411,26	€ 4.500,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.183,25	€ 0,00	€ 5.183,25
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.746,61	€ 4.856,79	€ 10.889,82
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
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	€ 835.070,45	€ 698.058,09	€ 137.012,36

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.

L'avanzo di amministrazione corrisponde alle risultanze contabili del giornale di cassa e verifica istituto cassiere. Alla data del 31/12/2023 il saldo della Banca d'Italia, come da modello T56, non corrisponde con i precedenti in quanto pari ad euro 596.560,79. La differenza, pari ad euro 2.900,00 si riferisce al mandato n.423 del 29/12/2023 in favore di Croce Rossa per fattura n.023V00260 del 14/12/2023 per corso di formazione Primo soccorso, che la Tesoreria della Banca d'Italia ha regolarizzato a gennaio 2024.

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
- 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

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023, i Revisori, vista la delibera stessa e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio, rappresentano che in data 15/07/2023 (ricevuta n.1675) si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione e la scheda di rilevazione è stata rimessa al Dirigente Scolastico affinché provvedesse alla sua

pubblicazione nel sito dell'Istituto in Amministrazione trasparente entro il 15/09/2023.

Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna "completezza di contenuto" sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che hanno imposto la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti dati/informazioni/documenti richiesti, su iniziativa del Dirigente Scolastico.

A chiusura della fase di monitoraggio, la rilevazione relativa all'attestazione sul grado di assolvimento degli obblighi di pubblicazione è stata chiusa ed acquisita a sistema in data 02/12/2023, che risulta regolarmente pubblicata.

Tutto ciò premesso, i Revisori, stante la permanenza di mancate e incomplete pubblicazioni, invitano il Dirigente Scolastico ad integrare e mantenere costantemente aggiornata la sezione Amministrazione trasparente del sito web dell'Istituto scolastico, strutturata coerentemente con la griglia di rilevazione, al fine di ottemperare agli obblighi normativi previsti dalla legge 33/2013, come ulteriormente esplicitati nella delibera ANAC n.203 del 17/05/2023.

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 2024, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCARINI LOREDANA

ALIPERTI CLAUDIO


