

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto CPIA DI VERONA di VERONA, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In via preliminare si rappresenta che tutta la documentazione relativa al Programma Annuale 2024 è stata esaminata da remoto ed il Revisore MIM, dott.ssa Giuliana Guarnieri, partecipa alle attività di protocollazione in collegamento telefonico.

Sono presenti alle operazioni il Dirigente scolastico, prof. Luca Saggioro, e il DSGA FF, Edoardo Zorzi.

Per quanto attiene la tempistica relativa all'approvazione del Programma annuale 2024, i Revisori richiamano quanto disposto dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot. n. 32361 del 21.11.2023 in base alla quale, tenuto conto del sovraccarico di adempimenti nelle scuole in questo momento dell'anno, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNRR, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Amministrazione ha consentito alle istituzioni scolastiche la possibilità di usufruire di una proroga di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018, di 45 giorni, con conseguente dilazione al 15 febbraio 2024 del termine assegnato ai Revisori stessi per rendere il proprio parere, che può essere acquisito anche con modalità telematiche.

Tanto premesso, si fa presente che il CPIA di Verona ha usufruito di tale proroga avendo predisposto il Programma Annuale 2024 prendendo a riferimento la situazione contabile dell'Istituto alla data del 31.12.2023 ed inviando ai Revisori la relativa documentazione in data 15.01.2024.

In via preliminare i Revisori prendono atto che:

- il Direttore Generale dell'USR per il Veneto con provvedimento prot. n. 2980 del 30.01.2024 ha nominato la dott.ssa Anna Paola Marconi quale Commissario Straordinario presso il Centro Provinciale per l'Istruzione degli Adulti in sostituzione del Commissario uscente, dott. Gino Lunardi;
- il Commissario Straordinario ha approvato il Programma Annuale 2024 con Delibera n. 3 del 31.01.2024;
- il Commissario Straordinario con Delibera n. 11 del 31.01.2024 ha fissato in euro 1.800,00 la consistenza massima del fondo economale per le minute spese, stabilendo in euro 200,00 il limite massimo per ciascuna spesa minuta.

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. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
3. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
4. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
5. 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 2023/24 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
138	20	158	2.529	2.529	1

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	3
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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*	0
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	86
<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	14
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	19

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	46

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	€ 822.048,97
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 37.213,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 50.000,00
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	€ 909.262,30
SPESE	
Attività	€ 569.572,04
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 184.341,19
A02-Funzionamento amministrativo	€ 140.155,98
A03-Didattica	€ 239.074,87
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 6.000,00
Progetti	€ 335.968,93
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.450,20
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 254.178,79
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.213,20
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 75.126,74
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	€ 3.721,33
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 909.262,30
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 909.262,30

I Revisori dei conti, con la tecnica "casuale" hanno esaminato i seguenti Progetti, così come illustrati nella Relazione al Programma Annuale e nei corrispondenti Mod. B:

A) P01.01 "Piano Nazionale scuola digitale", per il quale è prevista una spesa di euro 5.450,20 (importo interamente tratto dall'Avanzo di amministrazione) destinata al pagamento di spese di personale per euro 2.000,00 e all'acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per euro 3.450,20. In particolare, dalla Relazione emerge che l'importo previsto sarà utilizzato per spese di connettività, per incrementare gli strumenti della biblioteca digitale e per i compensi all'animatore digitale al fine di favorire il lancio di una strategia complessiva di innovazione della scuola italiana e di un nuovo posizionamento del suo sistema educativo nell'era digitale.

Nulla da osservare.

B) P02.06 "SmartClass-Sedi@Cpiaverona", per il quale è prevista una spesa di euro 1.500,01 (importo interamente tratto dall'Avanzo di amministrazione) destinata al pagamento delle spese di personale. In particolare, dalla Relazione emerge che le spese sono state finalizzate al potenziamento della didattica digitale a distanza, legata al perdurare dell'emergenza epidemiologica connessa al diffondersi del Coronavirus e alle misure restrittive prescritte. Allo stato la scheda finanziaria è presente poiché risultano dei residui attivi così come indicato nel Mod. L.

Nulla da osservare.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 822.048,97, 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	€ 486.080,04	€ 35.678,95	€ 450.401,09
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 184.341,19	€ 29.678,95	€ 154.662,24
A02-Funzionamento amministrativo	€ 137.489,32	€ 0,00	€ 137.489,32
A03-Didattica	€ 158.249,53	€ 0,00	€ 158.249,53
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	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00
Progetti	€ 335.968,93	€ 149.654,22	€ 186.314,71

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.450,20	€ 145,20	€ 5.305,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 254.178,79	€ 125.381,22	€ 128.797,57
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.213,20	€ 0,00	€ 1.213,20
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 75.126,74	€ 24.127,80	€ 50.998,94
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	€ 822.048,97	€ 185.333,17	€ 636.715,80

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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*

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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024 del CPIA di Verona.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO
GUARNIERI GIULIANA

