

delibera ANAC n. 203/2023 - Documento di attestazione

Documento di attestazione

- A.

L'Organismo o il soggetto con funzioni analoghe all'OIV istituito presso ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE E. FERMI ha effettuato, alla luce della delibera ANAC n. 203/2023, la verifica di monitoraggio sulla completezza di contenuto di ciascun documento, dato ed informazione elencato nella scheda verifiche al 30 novembre 2023.
- B.

L'Organismo o il soggetto con funzioni analoghe all'OIV ha svolto gli accertamenti:

☒

tenendo anche conto dei risultati e degli elementi emersi dall'attività di controllo sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione svolta dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ove ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. n. 33/2013;

☒

in assenza del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza gli accertamenti sono stati svolti solo dall'Organismo o soggetto con funzioni analoghe all'OIV.

Sulla base di quanto sopra, l'Organismo o il soggetto con funzioni analoghe all'OIV

ATTESTA

la veridicità¹ e l'attendibilità, alla data dell'attestazione, di quanto riportato nella scheda di monitoraggio rispetto a quanto pubblicato sul sito web dell'Amministrazione.

Data 06/12/2023

Firma dei componenti dell'Organismo o del soggetto con funzioni analoghe all'OIV

FRANCESCO CALLEA
CALLEA FRANCESCO
PETIX CALOGERO ALBERTO

¹ Il concetto di veridicità è inteso qui-come conformità tra quanto rilevato dall'OIV/altro organismo con funzioni analoghe e quanto pubblicato sul sito web istituzionale al momento dell'attestazione.

Il giorno ventinove del mese di gennaio dell'anno 2024 alle ore 9:30 presso l'Istituto I.I.S. "E. FERMI" di LICATA, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito dell'Ambito della provincia di Agrigento n. AG513
La riunione si svolge presso l'ufficio di segreteria dell'Istituto, in via F. Re Grillo

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Dott. Francesco Callea		Regione Siciliana – Presidente	Presente
Dott. Calogero Alberto Petix		Ministero dell'Istruzione, e del Merito	Presente

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.L. 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 economico 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: 31/12/2023

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:
N. indirizzi/percorsi presenti: 8 - N. classi articolate: 12

Classi/Sezioni			Alumni Iscritti					Alumni frequentanti				
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abilità	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (j=e-g)	Media alunni per classe (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	5	5	74		74		74				14.80	15
Secondarie	6	6	101		101		101				16.83	
Terze	9	9	117		117		117				13	
Quarte	7	7	86		86		86				12.28	
Quinte	8	1	156	15	156	15	156	15			17.33	
Totale	35	1	534	15	534	15	534				14.83	15



Rispetto allo scorso anno si registra una diminuzione di n. 4 classi e una riduzione di 166 unità degli studenti frequentanti.

Dati Personale - Data di riferimento: 31/12/2023

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
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	3
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
*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.	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	115
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	9
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	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	15
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	32

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

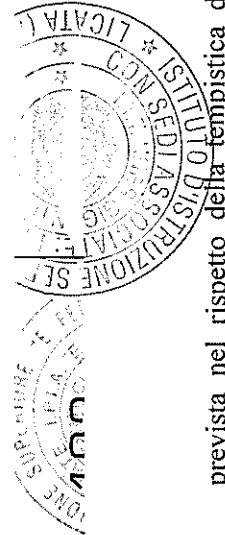
Rispetto allo scorso anno non si segnala diminuzione di organico.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 728.841,23
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 9.520,38
04-Finanziamenti della Regione	€ 27.617,70
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 40.000,00
06-Contributi da privati	€ 8.300,00
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	€ 18.678,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 832.957,31
SPESE	
Attività	€ 816.619,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 40.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 77.202,65
A03-Didattica	€ 606.384,81
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 50.212,13
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 35.646,87
A06-Attività di orientamento	€ 7.172,96
Progetti	€ 14.720,19
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 13.105,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.614,99
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività conviviale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.617,70
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 832.957,31
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 832.957,31

Il PTOF risulta regolarmente approvato dal Consiglio d'Istituto. Il Programma annuale 2024 è stato predisposto il 02/01/2024. Si fa presente, pertanto, che l'Istituto di cui si relaziona ha programmato l'approvazione entro la data



prevista nel rispetto della tempistica di cui all'art. 5 comma 9 del DI n. 129/2018 delegata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 32361 del 21/11/2023. Per i finanziamenti regionali si fa riferimento al DDS 2126 del 25/09/2023, per quanto riguarda i finanziamenti dal E.E.F.F. viene riportato un importo presunto, stimato in 40.000,00 a fronte degli 79.075,22 introitati nell'esercizio precedente. Pertanto il dato viene stimato in modo prudenziale.

Si rammenta che le somme possono essere spese nel momento dell'effettiva realizzazione dell'ENTRATA.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 729.091,23, come riportato nel Mod. C. Le previsioni dell'esercizio in corso evidenziano un risultato influenzato particolarmente dai fondi PNRR in corso di utilizzo.

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 D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO - MODELLO D
Esercizio finanziario 2024

Livello 1		Livello 2	SPESE	Totale	Vincolato	Non vincolato
A		ATTIVITA'		714.121,04	636.713,33	77.407,71
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		61.202,65	7.858,25	53.344,40
	A03	DIDATTICA		587.904,81	565.729,07	22.175,74
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO		26.071,75	26.071,75	
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		31.768,87	31.768,87	
P	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO		7.172,96	5.285,39	1.887,57
		PROGETTI		14.720,19	14.720,19	
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"				
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"		13.105,20	13.105,20	
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"				
G	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE				
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		1.614,99	1.614,99	
		GESTIONE ECONOMICHE				
	G01	AZIENDA AGRARIA				
	G02	AZIENDA SPECIALE				
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI				
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE				
			Totale avanzo utilizzato	728.841,23	651.433,52	77.407,71
			Totale avanzo di amministrazione non utilizzato		0,00	0,00

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.

I progetti rientranti nel POF esaminati a campione sono comprensivi delle relazioni dei docenti Referenti nonché delle schede tecnico finanziarie ed illustrative.

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 economico 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

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.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRANCESCO CALLEA

CALOGERO ALBERTO PETIX

