

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto CPIA DI VERONA di VERONA, l'anno 2021 il giorno 08, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANO	NICOLOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIACHIARA	MERLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica COVID 19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il presente parere di regolarità contabile viene reso dai Revisori dei Conti in modalità telematica ai sensi del comma 8 dell'art. 5 - Redazione del Programma Annuale del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018, n.129 - Regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

La Dott.ssa Simona Norrito è stata immessa in ruolo in data 01/09/2020 con la qualifica di DSGA a seguito concorso pubblico ordinario ex DDG 2015 del 20/12/2018.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2021 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 2020/2021 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
140	24	164	1.611	1.611	1

Si fa presente che il numero di 1.611 Totale Alunni si compone nel seguente modo:

- n. 1308 studenti frequentanti i corsi di alfabetizzazione;
- n. 303 studenti frequentanti i corsi di I° e II° livello.

Il CPIA di Verona è costituito da n. 9 sedi associate che coprono tutta la città e la Provincia (Legnago, S. Bonifacio, S. Giovanni Lupatoto, Vr1 Borgo Roma, Vr2 Borgo Trento, Vr 3 Borgo Venezia con la Casa Circondariale di Montorio, Vr 4 Veronetta, Lazise e Villafranca di Verona).

La sede amministrativa centrale si trova presso l'edificio dell'Ufficio Scolastico Territoriale, in Viale Caduti del Lavoro n. 3 - 37124 Verona.

Presso la sede di Borgo Venezia dipende anche la "Scuola in carcere": il C.P.I.A., infatti, d'intesa con la Casa Circondariale di Montorio, assume iniziative per lo svolgimento di attività di educazione degli adulti all'interno dell'Istituto Penitenziario di Via S. Michele n. 15 Verona, dove sono attivati corsi di alfabetizzazione, corsi di I livello e laboratori di scrittura.

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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
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	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	2
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	93
<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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	21
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	39

Si rilevano, altresì, n. zero 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	€ 632.240,57
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 45.246,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 54.990,00
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	€ 732.477,23
SPESE	
Attività	€ 478.151,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 270.213,42
A02-Funzionamento amministrativo	€ 69.632,97

A03-Didattica	€ 132.305,31
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	€ 252.212,41
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.099,85
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 173.421,98
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 77.690,58
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	€ 2.113,12
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 732.477,23
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 732.477,23

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 632.240,57, 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	€ 405.028,16	€ 30.401,59	€ 374.626,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 233.223,42	€ 13.132,11	€ 220.091,31
A02-Funzionamento amministrativo	€ 53.499,43	€ 0,00	€ 53.499,43
A03-Didattica	€ 112.305,31	€ 11.269,48	€ 101.035,83
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	€ 227.212,41	€ 110.599,51	€ 116.612,90
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.099,85	€ 1.099,85	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 150.421,98	€ 61.402,25	€ 89.019,73
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 75.690,58	€ 48.097,41	€ 27.593,17
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	€ 632.240,57	€ 141.001,10	€ 491.239,47

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
- 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

I Revisori dei Conti prendono atto che il PTOF per il triennio 2019/2022 è stato approvato dal Commissario Straordinario con Delibera n. 6 del 14/02/2019 ed integrato con le delibere n. 4 e 5 del 26/11/2020 dal Commissario Straordinario Dott. Gino Lunardi. Con la delibera del Commissario Straordinario n. 6 del 26/11/2020 è stato approvato l'aggiornamento del P.O.F. per l'a.s. 2020/21.

Come dichiarato dalla Dirigente Scolastica, il P.A. 2021 verrà approvato dal Consiglio d'Istituto entro la data del 15 febbraio 2021, in base a quanto previsto dalla Nota MI Prot. n. 27001 del 12/11/2020 concernente le tempistiche per la predisposizione e l'approvazione del Programma Annuale E.F. 2021.

La D.S.G.A. ha chiesto che venga deliberato per l'anno 2021 una disponibilità massima per la gestione del Fondo Economale per le Minute Spese nella misura di € 1.000,00 annui, fissando l'importo massimo di ogni spesa minuta in € 100,00.

Il Fondo di Riserva pari ad € 2.113,12 è stato determinato in misura inferiore al 10% della dotazione finanziaria ordinaria dello Stato, assegnata con Nota MIUR Prot. n. 23072 del 30/09/2020 per l'importo di € 45.246,66.

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 2021, nonché della documentazione

esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale E.F. 2021 del C.P.I.A. di Verona.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 08 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NICOLOSI GAETANO
MERLI MARIACHIARA

Nicoli Gaetano
Merli Mariachiara