

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto "PAOLO SARPI" di BERGAMO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	DI BELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	SORDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'istituto ha provveduto all'invio del Programma annuale ai revisori in data 15 gennaio 2024, avvalendosi della proroga di cui alla nota del Ministero dell'Istruzione e del merito prot. n. 32361 del 21 novembre 2023.

L'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico è stata comunicata con nota del Ministero dell'Istruzione e del merito prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

Il PTOF 2022/2025 è stato aggiornato con Delibera del Consiglio d'Istituto n. 43 del 9/11/2023.

Il Programma Annuale è stato approvato dalla Giunta esecutiva con verbale n. 1/2024 del 15.01.2024.

Il Consiglio d'Istituto ha approvato il PA 2024 in data 01/02/2024 Verbale n. 1 del 1/2/2024 Delibera n. 51.

In data 15 febbraio c.a. i Revisori hanno comunicato via email il parere favorevole del PA 2024, verbalizzato in data odierna.

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)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
- Correttezza modelli
- Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
- Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
- Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
- Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
- Verifica Approvazione PTOF

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023-2024 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

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. 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	5		5	134		132		132		2	0	26,40	0
Seconde	6		6	145		145		145		0	0	24,17	0
Terze	5		5	121		121		121	1	0	0	24,20	0
Quarte	6		6	123		123		123		0	0	20,50	0
Quinte	6		6	128		128		128	1	0	0	21,33	0
Totale	28	0	28	651	0	649	0	649	2	2	0	23,18	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	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
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	55
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	19

Non sono presenti 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.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 435.710,83
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.127,55
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 68.750,00
06-Contributi da privati	€ 202.800,00
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	€ 727.388,38
SPESE	
Attività	€ 659.138,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 89.600,22
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.740,06
A03-Didattica	€ 231.737,18
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 33.420,64
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 281.004,11
A06-Attività di orientamento	€ 3.636,12
Progetti	€ 62.375,05
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 37.650,61
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 10.463,99
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.694,44
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.503,42
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.062,59
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	€ 665,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 722.178,38
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.210,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 727.388,38

Il fondo di riserva pari a 665,00 € è stato determinato tenendo conto del limite massimo del 10% dell'importo della

dotazione ordinaria previsto dall'articolo 8, comma 1, del D.I. n. 129/2018.

La voce "Z101 - Disponibilità finanziaria da programmare" rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano indirizzate verso alcuna attività o progetto.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 435.710,83, 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	€ 391.875,78	€ 345.150,80	€ 46.724,98
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.600,22	€ 10.000,82	€ 29.599,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.371,73	€ 3.871,00	€ 6.500,73
A03-Didattica	€ 178.535,85	€ 167.911,00	€ 10.624,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 28.727,75	€ 28.727,75	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 131.004,11	€ 131.004,11	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.636,12	€ 3.636,12	€ 0,00
Progetti	€ 38.625,05	€ 26.053,52	€ 12.571,53
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.900,61	€ 18.900,61	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 5.463,99	€ 892,46	€ 4.571,53
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.694,44	€ 3.694,44	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.503,42	€ 503,42	€ 8.000,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.062,59	€ 2.062,59	€ 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	€ 430.500,83	€ 371.204,32	€ 59.296,51

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*

Conclusioni

Con riferimenti agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 e al 30 novembre 2023 di cui alla Delibera ANAC N. 203 del 17/05/2023, i revisori rappresentano:

- di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n.203/2023.

- che la Scheda di monitoraggio convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 10 dicembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023.

Ciò premesso, i Revisori hanno elaborato l'attestazione e il relativo documento estratto dall'applicazione WEB dell'ANAC con prot. n 31325 del 7/12/2023, rimesso al Dirigente Scolastico per la pubblicazione nel sito dell'Istituto Scolastico in Amministrazione Trasparente.

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, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI BELLA ALESSANDRO

SORDA ANGELA
