

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto C.D. SAN GIOVANNI BOSCO di MANFREDONIA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di ottobre, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di FOGGIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|------------|---|------------------|
| ANNA | ALLEGRETTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| GIUSEPPE | CANNILLO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il presente verbale redatto in data odierna, viene gestito a distanza mediante l'uso di strumenti informatici per motivi precauzionali, in quanto il D.S.G.A. ha comunicato ai Revisori, per le vie brevi, che presso l'Istituzione scolastica ci sono casi di COVID 19.

Dal 31/08/2022, in applicazione del Piano regionale di dimensionamento scolastico relativo all'a.s. 2022/2023 l'I.C. SAN GIOVANNI BOSCO di Manfredonia cessa di esistere e a partire dal 1° Settembre 2022 muta il proprio codice meccanografico e codice fiscale dando origine ad una nuova Istituzione scolastica denominata "C.D. SAN GIOVANNI BOSCO" con il seguente cod. meccanografico FGEE113005 e Cod.fisc.92072510719.

Il D.S.G.A. dichiara di aver provveduto ad espletare tutti gli adempimenti Amm.vo-contabili disposti dall'U.S.R. per la Puglia- Direzione Generale - Uff. I- con nota AOODRPU N. 0022523 del 06/06/2022.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 2 | 5 | 7 | 122 | 34 | 88 | 122 | 5 | 17,43 |

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi ($d=a+b+c$) | Alumni iscritti al 1° settembre (e) | Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=e-i$) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-----------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | | 7 | | 7 | 131 | | 131 | | 131 | 6 | 0 | 18,71 |
| Seconde | | 4 | | 4 | 87 | | 87 | | 87 | 6 | 0 | 21,75 |
| Terze | | 6 | | 6 | 123 | | 123 | | 123 | 6 | 0 | 20,50 |
| Quarte | | 6 | | 6 | 127 | | 127 | | 127 | 5 | 0 | 21,17 |
| Quinte | | 7 | | 7 | 142 | | 142 | | 142 | 10 | 0 | 20,29 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 30 | 0 | 30 | 610 | 0 | 610 | 0 | 610 | 33 | 0 | 20,33 |
| Prime | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Seconde | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Terze | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 49 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 25 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 4 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 3 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 1 |
| 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 | 84 |
| <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 | 4 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| 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 | 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 | 12 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 | 18 |

Si rilevano, altresì, n. // 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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

| ENTRATE | |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 0,00 |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea | € 124.979,75 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 10.500,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 0,00 |
| 06-Contributi da privati | € 0,00 |
| 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 | € 178.720,56 |
| 13-Mutui | € 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | € 314.200,31 |
| SPESE | |
| Attività | € 179.326,38 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 87.474,23 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 26.564,83 |
| A03-Didattica | € 65.287,32 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 0,00 |
| A06-Attività di orientamento | € 0,00 |
| Progetti | € 134.697,93 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 131.996,97 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 0,00 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 1.000,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 1.700,96 |
| 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 | € 176,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 314.200,31 |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 |
| TOTALE A PAREGGIO | € 314.200,31 |

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 0,00, 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A03-Didattica | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Progetti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 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 | € 0,00 | € 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.

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*

Conclusioni

I Revisori rilevano che l'Istituzione scolastica al 31/08/2022 non ha provveduto all'emissione di due reversali d'incasso relative a n. 2 sospesi in entrata, meglio di seguito specificati, ciò ha determinato una squadratura tra il saldo del giornale di cassa al 31/08/2022 e quello risultante dal saldo dell'Istituto cassiere e della Tesoreria Unica alla medesima data.

Il Fondo cassa al 31/08/2022 riportato nel modello J del conto consuntivo è pari a 178.161,56, lo stesso, come anzidetto, non concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) il cui saldo al 31/08/2022 è di € 178.720,56. La differenza di € 559,00 è dovuta a n. 2 sospesi in entrata rispettivamente di € 430,00 entrata a titolo di "Rimborso mascherine" del 30/08/2022 ed € 129,00 "entrata progetto "Frutta nelle scuole", per i quali la scuola al 31/08/2022 non ha ancora emesso le relative reversali di incasso. L'Istituzione scolastica ha provveduto ad allineare le scritture contabili della scuola con quelle dell'istituto cassiere e della Tesoreria unica in sede di programma annuale all'01/09/2022 con l'emissione di una reversale d'incasso comprensiva dei suddetti sospesi in entrata, introitando in bilancio, nella voce "Altre entrate", la somma complessiva di € 178.720,56.

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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 01/09/2022 -31/12/2022.

Il presente verbale risulta condiviso da entrambi i Revisori e viene protocollato dalla dott.ssa Allegretti Anna, revisore in rappresentanza del MEF, ed inviato dalla medesima all'Istituzione scolastica e per conoscenza al revisore del M.I.,dott. Giuseppe Cannillo, precisando che le firme da parte dei Revisori saranno apposte in presenza in occasione della prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALLEGRETTI ANNA

Allegretti Anna

CANNILLO GIUSEPPE

Cannillo Giuseppe