

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE**VERBALE N. 2023/002**

Presso l'istituto CPIA 1 UDINE di UDINE, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso : vedi annotazioni .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBA	LA VALLE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	DI MARCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori hanno effettuato la verifica e la verbalizzazione, da remoto, attraverso il collegamento telefonico e la condivisione, a mezzo mail, della documentazione.

Il verbale verrà protocollato da un revisore, previa approvazione di entrambi, e inviato via mail all'Istituzione scolastica; il verbale sarà successivamente firmato dai Revisori nel corso della prima visita utile in sede.

La nota n. 51887 del 10 novembre 2022 del Ministero dell'Istruzione ha disposto, in via eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, la proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9, del D.I. n. 129/2018 per approvazione del programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2023.

Si rileva che il programma annuale del CPIA, inclusa la relazione illustrativa, è stato predisposto dal Dirigente Scolastico, Dott.ssa Virgilio Flavia, in collaborazione con il DSGA in data 11 gennaio 2023 e inviato ai Revisori tramite e-mail in data 11 gennaio 2023.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 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

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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
51	16	67	775	775	

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	32
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
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	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*	4
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	47
<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	6
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	3
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	13

Alla chiusura del presente verbale 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	€ 274.824,90
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.377,81
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 290.202,71
SPESE	
Attività	€ 63.201,65
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.325,25
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.738,49
A03-Didattica	€ 42.137,91
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 0,00
Progetti	€ 226.602,06
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.323,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 141.393,02
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 22.344,45
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 33.540,87
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	€ 399,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 290.202,71
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 290.202,71

Il fondo di riserva è stato determinato nella misura del 2,6% della dotazione ordinaria ministeriale per il funzionamento amministrativo e didattico (15.377,81) relativo al periodo gennaio agosto 2023 e, quindi, risulta rispettato il limite massimo del 10% previsto dal regolamento di contabilità.

I Revisori rilevano che non è stato istituito il fondo economale per le spese minute.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 274.824,90, 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	€ 48.222,84	€ 22.925,61	€ 25.297,23
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 2.325,25	€ 2.325,25	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.759,68	€ 3.759,68	€ 0,00
A03-Didattica	€ 42.137,91	€ 16.840,68	€ 25.297,23
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	€ 226.602,06	€ 159.792,69	€ 66.809,37
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.323,72	€ 10.542,46	€ 18.781,26
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 141.393,02	€ 112.214,18	€ 29.178,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 22.344,45	€ 17.344,45	€ 5.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 33.540,87	€ 19.691,60	€ 13.849,27
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	€ 274.824,90	€ 182.718,30	€ 92.106,60

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*

Conclusioni

Si rileva che il PTOF 2022-2025, pubblicato sul sito dell'Istituto, è stato approvato con verbale n. 7 del 15 dicembre 2022, dal prof. Stefano Stefanel, nominato Commissario Straordinario, nelle more delle elezioni del Consiglio d'Istituto del nuovo CPIA, così come da decreto dall'Ufficio Scolastico Regionale per il Friuli Venezia Giulia prot. 0002391 del 02.03.2022.

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 2023, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:40, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LA VALLE ALBA

DI MARCO PAOLA

