



ANALISI PROGRAMMA A

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C.S. BONVESIN DE LA RIVA di LEGNANO, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 74 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DE LUCA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLELIA	MAGNOLINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I sottoscritti revisori dei conti, a causa di improrogabili impegni dei rispettivi Uffici che non consentono di individuare una data utile per una verifica congiunta in presenza entro la data di scadenza del mandato della dott.ssa Magnolini (30 maggio 2022), al fine di rispettare la predetta scadenza, redigono il presente verbale a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici/telematici per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

I revisori dei conti procedono all'esame della regolarità amministrativo-contabile della documentazione relativa al Programma Annuale 2022. Il bilancio di previsione, proposto dal Dirigente Scolastico e approvato dalla Giunta esecutiva in data 22/12/2021, è stato definitivamente approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 45 del 04/01/2022 senza il preventivo parere dei revisori dei conti che hanno ricevuto la documentazione contabile per la verifica nella sua attuale versione in data 22/12/2021 mediante posta elettronica; l'istituzione scolastica si è legittimamente avvalsa per l'approvazione definitiva del P.A.2022, della proroga di 45 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 5, commi 8 e 9 del DI n. 129/2018 ex nota del Ministero dell'istruzione n. 25863 del 09/11/2021.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.) della scuola I.C.S. BONVESIN DE LA RIVA/LEGNANO, elaborato dal collegio dei docenti sulla base dell'atto di indirizzo della dirigente, è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16/12/2022 con delibera n. 44. Periodo di riferimento: 2022-2025.

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 2021/2022 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)
	9	9	191		192	192	7	21,34

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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 ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni 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			4	4	76			78	78	6	-2	19,50
Seconde			4	4	80			73	73	3	7	18,25
Terze			4	4	75			81	81	3	-6	20,25
Quarte			4	4	82			76	76	3	6	19,00
Quinte			3	3	74			93	93	4	-19	31,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	19	19	387	0	0	401	401	19	-14	21,11
Prime		7		7	180		180		180	9	0	25,71
Seconde		6		6	152		152		152	12	0	25,33
Terze		6		6	124		124		124	7	0	20,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	0	19	456	0	456	0	456	28	0	24,00

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
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*	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	139
<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	2
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	1
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	29

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

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 1.102.571,74
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 10.796,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 5.000,00
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	€ 1.118.367,74
SPESE	
Attività	€ 962.901,32
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.351,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.861,88
A03-Didattica	€ 899.608,93
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.078,88
Progetti	€ 141.375,25
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.368,23
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 25.756,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 686,17
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 92.849,80
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.715,01
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	€ 1.079,60
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.105.356,17
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 13.011,57
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.118.367,74

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 1.102.571,74, 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	€ 947.105,32	€ 930.393,67	€ 16.711,65
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.351,63	€ 17.791,34	€ 7.560,29
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.065,88	€ 12.675,56	€ 8.390,32
A03-Didattica	€ 899.608,93	€ 898.847,89	€ 761,04
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	€ 1.078,88	€ 1.078,88	€ 0,00
Progetti	€ 141.375,25	€ 124.533,31	€ 16.841,94
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.368,23	€ 7.790,03	€ 12.578,20
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 25.756,04	€ 21.492,30	€ 4.263,74
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 686,17	€ 686,17	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 92.849,80	€ 92.849,80	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.715,01	€ 1.715,01	€ 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	€ 1.088.480,57	€ 1.054.926,98	€ 33.553,59

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 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 2022 dell'I.C.S. BONVESIN DE LA RIVA di LEGNANO (MILANO).

Della verifica di cui sopra si atto con il presente verbale composto da n. 7 pagine.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE LUCA ANTONIO
MAGNOLINI CLELIA

