

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2025/001

Presso l'istituto IC SAN GIACOMO-L.INS.SLOV. di TRIESTE, l'anno 2025 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 18:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso da remoto in modalità telematica.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------------|-------------|---|------------------|
| ALESSANDRA MARIA | MARCHETTINI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| RAFFAELE | CORTESE | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il Programma Annuale 2025 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. n. 2 del 6.2.2025.

Il PTOF 2024/2025 è stato approvato con delibera n. 9 del 26.9.2024, con medesima delibera è stato approvato il PTOF per il triennio 2025-2028 .

La comunicazione dell'assegnazione dei fondi per il funzionamento amministrativo-didattico (periodo: gennaio-agosto 2025) del Programma Annuale 2025 è stata effettuata con nota ministeriale prot. n. 36704 del 30/09/2024.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2025 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

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 2024/2025 è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | <i>Totale sezioni (c=a+b)</i> | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | <i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i> | Di cui diversamente abili | <i>Media bambini per sezione (f/c)</i> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---|---|--|---------------------------|--|
| 0 | 3 | 3 | 38 | 0 | 38 | 38 | 0 | 12,67 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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 | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Seconde | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Terze | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Quarte | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Quinte | | 1 | | 1 | 8 | | 8 | | 8 | | 0 | 8,00 |
| Pluriclassi | | 2 | 2 | 4 | 49 | | 26 | 23 | 49 | | 0 | 12,25 |
| Totale | 0 | 3 | 2 | 5 | 57 | 0 | 34 | 23 | 57 | 0 | 0 | 11,40 |
| Prime | | 1 | | 1 | 7 | | 7 | | 7 | | 0 | 7,00 |
| Seconde | | 1 | | 1 | 5 | | 5 | | 5 | | 0 | 5,00 |
| Terze | | 1 | | 1 | 16 | | 16 | | 16 | | 0 | 16,00 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 3 | 0 | 3 | 28 | 0 | 28 | 0 | 28 | 0 | 0 | 9,33 |

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 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 | 15 |
| 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 | 3 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 7 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| 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* | 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 | 29 |
| <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 | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| 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 | 1 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| 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 | 2 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 10 |

Si rilevano, altresì, n. 0 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 | € 206.192,20 |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea | € 0,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 3.647,99 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 9.211,63 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 5.800,00 |
| 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 | € 224.851,82 |
| SPESE | |
| Attività | € 179.612,67 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 4.609,27 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 0,00 |
| A03-Didattica | € 174.018,90 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 725,19 |
| A06-Attività di orientamento | € 259,31 |
| Progetti | € 45.039,15 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 711,40 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 44.327,75 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 0,00 |
| 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 | € 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 200,00 |
| TOTALE SPESE | € 224.851,82 |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 |
| TOTALE A PAREGGIO | € 224.851,82 |

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 206.192,20, 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 | € 169.564,68 | € 169.403,40 | € 161,28 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 161,28 | € 0,00 | € 161,28 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A03-Didattica | € 168.418,90 | € 168.418,90 | € 0,00 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 725,19 | € 725,19 | € 0,00 |
| A06-Attività di orientamento | € 259,31 | € 259,31 | € 0,00 |
| Progetti | € 36.627,52 | € 36.627,52 | € 0,00 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 711,40 | € 711,40 | € 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 35.916,12 | € 35.916,12 | € 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 | € 206.192,20 | € 206.030,92 | € 161,28 |

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.

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024 di cui alla Delibera ANAC n. 213 del 23/04/2024, il Revisore MEF Alessandra Maria Marchettini, vista la delibera ANAC n. 213/2024 e la "scheda di rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio, ai fini degli adempimenti richiesti, si è profilata nell'applicazione web sopra menzionata, rappresenta:

- di aver svolto in data 9 luglio 2024 l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 31 maggio 2024, 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. 213/2024, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it e il cui

schema è stato seguito pedissequamente;

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'ANAC entro il 15 luglio 2024 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31 maggio 2024.

Ciò premesso, il Revisore ha sottoscritto in data 9 luglio 2024 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'istituto in "Amministrazione trasparente" entro il 15 luglio 2024, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, sono emerse carenze di pubblicazione che hanno imposto la sessione di monitoraggio, effettuata a partire dal 2 dicembre 2024, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT.

Il RPCT, Dirigente scolastico è stato, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2024, tutti i campi per cui la Scheda di rilevazione evidenzia una NON completezza di contenuto (per valore inferiore al 100%), fossero completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della fase di monitoraggio, da effettuarsi ad opera dell'OIV a partire dal 2 dicembre 2024.

Il monitoraggio effettuato dal 2/12/2024 al 15/01/2025 sulla rilevazione dei dati pubblicati al 30.11.2024 è stato svolto dai Revisori in data 17/12/2024, rilevando la NON completezza di tutte le pubblicazioni e sottoscrivendo il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC protocollo n. 69138 relativo all'avvenuto monitoraggio e lo hanno rimesso al Dirigente Scolastico - Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'istituto in "Amministrazione trasparente" entro il 15/01/2025, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

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*
- *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 2025, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2025.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2025 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHETTINI ALESSANDRA MARIA

CORTESE RAFFAELE
