

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto I.P.S.I.A. "ANTONIO PARMA" - SARONNO di SARONNO, l'anno 2017 il giorno 19, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verbalizzazione il DSGA Geom. Fausto Valente dell'istituzione scolastica oggetto del controllo di regolarità amministrativa e contabile.

I revisori dei conti procedono all'esame della regolarità amministrativo-contabile del Programma Annuale 2017 dell'Istituzione scolastica, consegnato, nella sua attuale versione in data 07/04/2017, ai revisori per la verifica.

Il Programma Annuale 2017 risulta approvato dal Consiglio di Istituto entro la tempistica prescritta dalla vigente normativa contabile e in aderenza alla nota 16484 del 2 novembre 2016 della Direzione Generale delle Risorse Umane e Finanziarie del MIUR che ha invitato le istituzioni scolastiche a predisporre il Programma annuale entro il 31 dicembre 2016 ciò perché la legge 107 al comma 12 prevede che il PTOF possa essere predisposto entro ottobre e perché, in coerenza con il comma 11, sono state tempestivamente comunicate le risorse per il funzionamento delle scuole (Nota MIUR 29/09/2016 n. 14207).

Pertanto il Programma Annuale 2017 dell'Istituzione scolastica è stato approvato, senza il parere dei revisori, il giorno 21/12/2016 dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 4/2016. Infine hanno verificato che il P.O.F./P.T.O.F. 2017/2019 dell'Istituzione scolastica è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 49 del 21/12/2015.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2017 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 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, comma 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.4, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione POF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 8

N. classi articolate: 6

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni 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)
Prime	8		8	196		215		215	9	-19	0	26,88	0
Seconde	7		7	162		167		167	7	-5	0	23,86	0
Terze	7		7	172		174		174	10	-2	0	24,86	0
Quarte	5		5	146		146		146	7	0	0	29,20	0
Quinte	6		6	158		158		158	6	0	0	26,33	0
Totale	33	0	33	834	0	860	0	860	39	-26	0	26,06	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 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	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
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	101
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	9
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	15
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	33

Non si rileva alcuna 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, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 223.474,47
02-Finanziamenti dello Stato	€ 54.895,69
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 88.049,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 56.132,83
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 422.551,99
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 99.353,65
A02-Funzionamento didattico generale	€ 80.015,58
A03-Spese di personale	€ 56.958,54
A04-Spese di investimento	€ 13.050,20
A05-Manutenzione edifici	€ 5.000,00
Progetti	€ 167.374,02
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 800,00
TOTALE SPESE	€ 422.551,99
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 422.551,99

I revisori rilevano che l'importo pari a euro 56.092,83, appostato dalla scuola nell'aggregato 7 "Altre Entrate" relativo a disponibilità finanziarie provenienti dal precedente esercizio, avrebbe dovuto essere più correttamente imputato alla prima voce d'entrata del bilancio: Avanzo di Amministrazione.

Ciò perché trattasi di fondi di cui la scuola è già in possesso e in quanto tali, insieme a crediti e debiti, concorrono alla determinazione dell'Avanzo di amministrazione. Invitano il DS/DSGA a voler apportare nel più breve tempo possibile una variazione di bilancio da comunicare al Consiglio di Istituto entro il 30 giugno p.v. come previsto dalla vigente normativa contabile (D.I. n. 44/2001).

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 223.474,47, 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	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 0,00	€ 65.038,32
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 25.015,58
Spese di personale	€ 865,71	€ 0,00
Spese di investimento	€ 13.050,20	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 118.704,66	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 132.620,57	€ 90.053,90

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 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
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 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.4, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il POF è stato approvato
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

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 2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017 dell'I.P.S.I.A. ANTONIO PARMA di SARONNO (VA).

Ai sensi dell'art. 2 co. 9 del Decreto Interministeriale 1 febbraio 2001, n. 44 "Regolamento concernente le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", i revisori

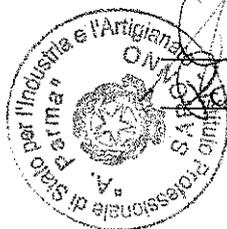
INVITANO

l'istituzione scolastica, nella persona del Dirigente scolastico, ad attivarsi, ove non fosse stato ancora disposto, a far pubblicare il programma annuale nell'albo dell'istituzione scolastica entro quindici giorni dalla data di approvazione ed inserirlo sul sito WEB dell'istituzione medesima.

Della verifica di cui sopra si da atto con il presente verbale composto da n. 05 pagine.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2017 il giorno 19 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE LUCA ANTONIO
PALMERI PATRIZIA



Antonio De Luca
Patrizia Palmeri

AP