

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto I.C.SAN GIUSEPPE DA COPERTINO di COPERTINO, l'anno 2016 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 17:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di LECCE.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto alla presenza del DSGA Giuseppe.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLO	CALO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
BEATRICE	SCARAMUZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il programma annuale oggetto di verifica è stato predisposto dal Dirigente Scolastico sulla base del Piano dell'Offerta formativa (PTOF), proposto dal Collegio dei docenti, ed adottato dal Consiglio di istituto con propria delibera n.3 del 14/01/2016 e tenuto conto delle indicazioni fornite al riguardo dal MIUR con nota n.13439 del 11/9/2015, successivamente è stato proposto dalla Giunta esecutiva con propria delibera del all'approvazione del Consiglio d'Istituto avvenuta in data con delibera n. 1 del 4/02/2016

Il documento oggetto di verifica è stato anticipato ai revisori tramite comunicazione e-mail del 19/01/ 2016. Gli stessi, alla presenza del del D.S.G.A. Giuseppe Cimino, esprimono il proprio parere di regolarità contabile a sanatoria, successivamente all'approvazione del documento medesimo.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2016 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:

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*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 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)
	7	7	182		182	182	2	26,00



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 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/prolungat o (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/prolungat o (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	1	5	99		82	17	99	3	0	19,80
Seconde		3	1	4	75		56	19	75	3	0	18,75
Terze		4		4	86		86		86	2	0	21,50
Quarte		5		5	90		90		90	5	0	18,00
Quinte		4	1	5	101		81	20	101	3	0	20,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	20	3	23	451	0	395	56	451	16	0	19,61
Prime		5		5	126		126		126	5	0	25,20
Seconde		5		5	106		106		106	6	0	21,20
Terze		5		5	110		110		110	4	0	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	342	0	342	0	342	15	0	22,80



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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	0
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	12

Si rilevano, altresì, n. 4 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, nonché 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	€ 217.925,64
02-Finanziamenti dello Stato	€ 102.056,66
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 38.800,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 358.782,30
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 234.919,52
A02-Funzionamento didattico generale	€ 40.000,00
A03-Spese di personale	€ 48.000,00
A04-Spese di investimento	€ 10.000,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 4.500,00
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 5.000,00
TOTALE SPESE	€ 342.419,52
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 16.362,78
TOTALE A PAREGGIO	€ 358.782,30

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 217.925,64, come riportato nel Mod. C.

In merito all'avanzo di amministrazione presunto determinato alla data del 31.12.2015, i revisori richiamano l'attenzione sulle modalità di utilizzo dello stesso secondo quanto previsto dall'articolo 3, comma 3 del D.M. n. 44/2001.

Inoltre, al fine di una corretta quantificazione e composizione dell'avanzo in argomento, si suggerisce una attenta analisi dei residui attivi e passivi, con particolare riferimento a quelli rinvenienti dagli esercizi pregressi, avendo cura di verificarne l'effettiva sussistenza procedendo, ove del caso, alla radiazione di quelli ritenuti inesigibili al fine di non appesantire la gestione. Risulta, inoltre, particolarmente necessario accertare tra i residui passivi degli anni precedenti, se esistono partite inevase relative ai contributi e tasse non versati al momento della liquidazione dei netti al personale e, se del caso, effettuare tempestivamente il relativo versamento all'entrata del bilancio dello Stato.

Si raccomanda, infine, di accertare l'eventuale giacenza in bilancio di somme assegnate per le supplenze brevi e saltuarie prima del passaggio al sistema di pagamento mediante il Cedolino Unico di pagamento e di provvedere al



loro versamento all'entrata del bilancio dello Stato come previsto dall'art. 1, comma 626, della Legge 28 dicembre 2015 n.208.

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	€ 43.000,00	€ 59.362,86
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 40.000,00
Spese di personale	€ 48.000,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 10.000,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 0,00	€ 4.500,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 91.000,00	€ 113.862,86

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:

- 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

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 2016, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2016

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2016 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCARAMUZZI BEATRICE

