

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto A. BAGGI di SASSUOLO, l'anno 2016 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	NERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ORietta	MARCATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il DSGA Pierangela Mucci e l'assistente amministrativo Giuseppina Stabile.

L'Istituzione scolastica con delibera n. 42 del 26/10/2016 ha approvato il PTOF 2016/2019 per l'anno scolastico 2016-2017 ed è stato pubblicato sul sito della scuola.

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

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: 6

N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti	Alumni 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)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	9		9	211		216		216	6	-5	0	24,00	0
Seconde	7		7	154		157		157	3	-3	0	22,43	0
Terze	7		7	157		159		159	9	-2	0	22,71	0
Quarte	5		5	113		113		113	3	0	0	22,60	0
Quinte	7		7	138		138		138	1	0	0	19,71	0
Totale	35	0	35	773	0	783	0	783	22	-10	0	22,37	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	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	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	24
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	19
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<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	121
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
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	12
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	25

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,

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	€ 495.511,71
02-Finanziamenti dello Stato	€ 44.500,51
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 13.936,50
05-Contributi da privati	€ 102.800,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 656.748,72
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 24.158,79
A02-Funzionamento didattico generale	€ 23.950,62
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 11.400,00
A05-Manutenzione edifici	€ 13.539,83
Progetti	€ 274.239,42
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.000,00
TOTALE SPESE	€ 348.288,66
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 308.460,06
TOTALE A PAREGGIO	€ 656.748,72

L'avanzo di amministrazione presunto tiene conto dei crediti nei confronti dello stato di anni pregressi per euro 242.817,12 difficilmente esigibili.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 495.511,71, 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	€ 12.389,10
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 5.950,62

Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 10.000,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 8.739,83	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 131.972,10	€ 18.000,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 150.711,93	€ 36.339,72

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 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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017. Per quanto attiene alle verifiche previste per la "carta dei docenti", l'Istituzione scolastica ha ottemperato a quanto disposto dal dpcm del 23 settembre 2015 e dalla successiva nota MIUR n. 12228 del 29 agosto 2016 secondo le modalità indicate e rispettando la tempistica prevista. Sono state esaminate a campione n. 2 rendicontazioni relative alle seguenti docenti:

SGHEDONI Elza e GAMBARELLI Angela. Dalla verifica della documentazione giustificativa prodotta non è emersa alcuna irregolarità amministrativa-contabile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2016 il giorno 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NERI PAOLO

MARCATO ORIETTA

Paolo Neri
Orietta Marcato