

# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.T.C. "GINO ZAPPA" - SARONNO di SARONNO, l'anno 2018 il giorno 12, 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

Assistono alla verbalizzazione il DIRIGENTE SCOLASTICO Ing. Elena Maria D'ambrosio e l'Assistente Amm.vo Sig.ra Cadeddu Marina 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 2018 dell'Istituzione scolastica, consegnato, nella sua attuale versione in data 23/01/2018, ai revisori per la verifica.

Il Programma Annuale 2018 dell'Istituzione scolastica è stato approvato, senza il parere dei revisori, il giorno 29/01/2018 dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 74/2018 pertanto successivamente alla tempistica prescritta dalla vigente normativa contabile e alla richiesta di cui 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.

I revisori dei conti, invitano l'istituzione scolastica nella persona del Dirigente Scolastico, ad attenersi alla suddetta tempistica a partire dalla predisposizione del Programma Annuale 2019.

Infine hanno verificato che il P.O.F./P.T.O.F. 2016/2019 dell'Istituzione scolastica è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 02 del 13/01/2016 e aggiornato in data 31/10/2017 con delibera del Consiglio d'Istituto n. 60.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2018 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 2017/2018 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate: 1

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1settemb re corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1settemb re corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	8		8	211		214		214	2	-3	0	26.75	0
Secon de	9		9	208		207		207		1	0	23.00	0
Terze	8		8	179		180		180	3	-1	0	22.50	0
Quart e	7		7	157		155		155	3	2	0	22,14	0
Quint e	9		9	161		160		160	2	1	0	17,78	0
Total e	41	0	41	916	0	916	0	916	10	0	0	22,34	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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>94</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	5
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	5
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

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, 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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 416.473,01
02-Finanziamenti dello Stato	€ 61.554,74
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 10.531,49
05-Contributi da privati	€ 231.050,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 719.609,24</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 164.564,13
A02-Funzionamento didattico generale	€ 50.166,21
A03-Spese di personale	€ 48.821,66
A04-Spese di investimento	€ 75.830,71
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 380.226,53
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 719.609,24</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 719.609,24</b>

L'istituzione scolastica per l'e.f. 2017/2018 ha attivato il Fondo minute spese di importo pari a euro 500,00 con mandato n. 09 del 30.01.2018.

### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 416.473,01, 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 ATTIVITA'	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Funzionamento amministrativo generale	€ 0,00	€ 122.912,58
Funzionamento didattico generale	€ 2.375,85	€ 30.790,36

Spese di personale	€ 26.211,16	€ 22.610,50
Spese di investimento	€ 0,00	€ 63.780,71
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 91.254,55	€ 56.537,30
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 119.841,56	€ 296.631,45

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 2018, nonché della documentazione esaminata, fermo restando quanto innanzi rilevato, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018 dell'I.T.C. GINO ZAPPA 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 12:10, l'anno 2018 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE LUCA ANTONIO  
PALMERI PATRIZIA

