

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2016 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 11:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------|------------|---|------------------|
| MARIO | FERRARO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ANNA MARIA | PANARIELLO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Clara Richini.

Il Programma annuale non è stato deliberato nei termini previsti dalla nota n° 13439 dell'11.9.2015 anche a causa dell'avvicendamento dei Dirigenti scolastici avvenuta alla fine del mese di novembre.

Il Programma annuale in esame è stato predisposto dal Dirigente in data 19.1.2016 ed approvato dal C.I. in data 29.1.2016 con Verbale n°326.

Il fondo minute spese è pari ad € 1.000,00 come da verbale del C.I. n°324 del 31.12.2015.

Il P.T.O.F. è stato deliberato dal C.I. con verbale n° 325 del 13.1.2016.

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Corretta stima dell'avanzo di amministrazione
4. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
5. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
6. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
7. Verifica Approvazione POF
8. Individuazione dell'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 16

N. classi articolate: 4

| 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 1°settem bre corsi diurni (d) | Alunni iscritti al 1°settem bre 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) | Media alunni per classe corsi serali (g/b) |
|-------------|---|---|-----------------------------|--|--|---|---|--|-------------------------|---|--|--|--|
| Prime | 9 | | 9 | 218 | | 216 | | 216 | 0 | 2 | 0 | 24,00 | 0 |
| Secon de | 11 | | 11 | 219 | | 218 | | 218 | 2 | 1 | 0 | 19,82 | 0 |
| Terze | 9 | | 9 | 186 | | 186 | | 186 | 2 | 0 | 0 | 20,67 | 0 |
| Quart e | 10 | | 10 | 175 | | 171 | | 171 | 4 | 4 | 0 | 17,10 | 0 |
| Quint e | 7 | | 7 | 134 | | 134 | | 134 | 5 | 0 | 0 | 19,14 | 0 |
| Total e | 46 | 0 | 46 | 932 | 0 | 925 | 0 | 925 | 13 | 7 | 0 | 20,11 | 0 |

Si precisa che nella relazione del Dirigente appaiono n°929 alunni frequentanti.

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 | 61 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 15 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 5 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 1 |
| 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 | 12 |
| 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* | 14 |
| 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 | 111 |
| <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 | 8 |
| 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 | 12 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 | 6 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 42 |

Agli atti risultano le comunicazioni dell'Ufficio Scolastico, sia per il personale docente che per il personale non docente.

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, 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 | € 442.715,75 |
| 02-Finanziamenti dello Stato | € 51.920,06 |
| 03-Finanziamenti della Regione | € 0,00 |
| 04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche | € 30.764,42 |
| 05-Contributi da privati | € 153.259,00 |
| 06-Gestioni economiche | € 0,00 |
| 07-Altre entrate | € 30,91 |
| 08-Mutui | € 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | € 678.690,14 |
| SPESE | |
| Attività | € 91.927,99 |
| A01-Funzionamento amministrativo generale | € 113.216,33 |
| A02-Funzionamento didattico generale | € 7.926,94 |
| A03-Spese di personale | € 0,00 |
| A04-Spese di investimento | € 0,00 |
| A05-Manutenzione edifici | € 147.523,65 |
| Progetti | € 0,00 |
| Gestioni economiche | € 500,00 |
| Fondo di Riserva | € 361.094,91 |
| TOTALE SPESE | € 317.595,23 |
| Disponibilità finanziaria da programmare | € 678.690,14 |
| TOTALE A PAREGGIO | € 678.690,14 |

Analisi delle Entrate

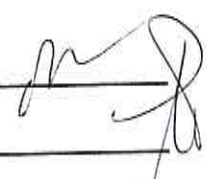
L'aggregato 02 deriva da fondi disposti dal MIUR con nota n° 13439 del 11.9.2015;

L'aggregato 04 si distingue in:

aggregato 0402 di € 26.764,42 come da nota della Provincia n°3005 del 13.1.2016 con la quale si conferma il contributo dell'anno precedente;

aggregato 0406 di € 4.000,00 come da note della Comunità di Valle Camonica n°62 del 7.1.2016 e 6918 del 9.7.2015; relativamente a quest'ultima si invita l'Istituto a verificare la correttezza della previsione di entrata in quanto fondi comunicati in vigore dell'A.S. 2014/2015.

L'aggregato 05 è composto da contributi volontari delle famiglie calcolati prudenzialmente come per il precedente anno. Si raccomanda di monitorare le previsioni di entrata con gli incassi effettivi antecedentemente agli impegni di



spesa, nonché da € 23.259,00 da contributo per la gestione del Bar interno e dei distributori automatici. L'aggregato 07 deriva da interessi su depositi presso la Banca D'Italia e sul Conto Corrente Postale. Risultano attivati n° 14 progetti.

I Revisori precisano che le somme imputate nell'aggregato A03 provengono da utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 442.715,75, come riportato nel Mod. C.

E' stato verificato il Mod. C e l'estratto conto dell'Istituto cassiere pari ad € 191.114,22 alla data del 31.12.2015.

Si evidenzia che l'avanzo di amministrazione è costituito prevalentemente da residui attivi di provenienza MIUR; tali somme risultano postati nell'aggregato Z unitamente a residui di provenienza della Provincia di Brescia e gestori del Bar.

In considerazione di quanto esposto i Revisori raccomandano di procedere alla cancellazione dei residui di data meno recente.

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 | € 563,66 | € 23.742,43 |
| Funzionamento didattico generale | € 0,00 | € 29.268,26 |
| Spese di personale | € 5.596,04 | € 2.330,90 |
| Spese di investimento | € 0,00 | € 0,00 |
| Manutenzione edifici | € 0,00 | € 0,00 |
| PROGETTI | | |
| Totale Progetti | € 60.098,60 | € 3.020,63 |
| GESTIONI ECONOMICHE | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 66.258,30 | € 58.362,22 |

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.

La differenza fra l'avanzo di amministrazione ed il suo utilizzo -vedasi tabella- è pari alla cifra postata nell'aggregato Z più il fondo di riserva.

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

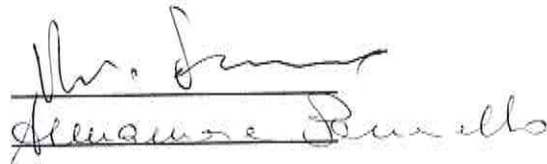
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
- *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 scolastico 2015/2016, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2016.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:25, l'anno 2016 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
PANARIELLO ANNA MARIA



Two handwritten signatures are present. The first signature is in dark ink and appears to be 'M. Ferraro'. The second signature is in blue ink and appears to be 'Anna Maria Panariello'. Both signatures are written over a horizontal line.