

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2016 il giorno 16, del mese di marzo, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 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
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alla seduta il DSGA Dott. Pietro D'Agui.

Si precisa che la nomina del Revisore MIUR è terminata in data 15 febbraio e al momento non risultano nuove nomine; il Revisore MEF opera in regime di prorogatio.

Il programma annuale risulta predisposto dal Dirigente in data 4.2.2016, proposto dalla Giunta Esecutiva in pari data con verbale n°7 ed approvato dal Consiglio d'Istituto in data 4.2.2016 con verbale n°2 e delibera n°8.

Il Fondo Minute spese è pari ad € 300,00 come da precitato Verbale Consiglio d'Istituto -stessa delibera-.

Il PTOF è stato adottato in data 5.10.2015 dal Collegio dei Docenti ed approvato dal C.I. in data 22.10.2015 con Verbale n°6 e delibera n°34.

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. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
5. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
6. Verifica Approvazione POF
7. 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)
	3	3	73		73	73		24,34

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/prolungato (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/prolungato (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		3		3	49		49		49		0	16,33
Seconde		2		2	37		37		37		0	18,50
Terze		3		3	52		52		52		0	17,33
Quarte		2		2	31		31		31		0	15,50
Quinte		3		3	48		49		49	3	-1	16,33
Pluriclassi		1		1	10		9		9		1	9,00
Totale	0	14	0	14	227	0	227	0	227	3	0	16,21
Prime			2	2	43			43	43		0	21,50
Seconde			2	2	39			39	39	1	0	19,50
Terze		1	1	2	47		23	25	48		-1	24,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	1	5	6	129	0	23	107	130	1	-1	21,67

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	38
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	4
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	48
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	12
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

Gli organici del personale ATA e Docenti risultano regolarmente trasmessi.

Si precisa che l'Istituto Scolastico ha avuto in assegnazione n° 3 posti come organico potenziato: di questi n°2 sono

docenti TD fino al 30.6 e n°1 docente TD che usufruisce della possibilità di presentarsi in data 1.7.2016.

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	€ 94.079,99
02-Finanziamenti dello Stato	€ 7.228,72
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 89.684,39
05-Contributi da privati	€ 30.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 1,16
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 220.994,26
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 23.296,66
A02-Funzionamento didattico generale	€ 19.453,12
A03-Spese di personale	€ 11.494,96
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 122.533,21
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 175,00
TOTALE SPESE	€ 176.952,95
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 44.041,31
TOTALE A PAREGGIO	€ 220.994,26

Analisi delle entrate

L'aggregato 02 deriva da fondi come previsti dalla nota MIUR n°13439 del 11.9.2016.

L'aggregato 04 è così composto:

0401 per € 40.500,00 derivante da Finanziamenti dell'Unione Europea giusta comunicazione MIUR -Dipartimento Programmazione Uff.IV- per FESR- PON n°1710/15.1.2016, a seguito di Bando n°9035/12.7.2015 di € 18.500,00 , e da Bando n°12810 del 15.10.2015 ,accettato con prot. 25396/19.12.2015 per "Ambienti Digitali Aula 3.0" dell'importo di € 22.000,00;

0405 per € 46.254,00 da fondi dell'Unione Comuni dell'Alta Valle Camonica come da richiesta scuola n°4580/29.9.2015;

0406 per € 2.930,00 da fondi della Comunità Montana di Valle Camonica come da nota n° 0010919 del 2.11.2015 e da contributo del CCSS per € 1.200,00 giusta comunicazione prot. n°2745/4.11.2015.

L'aggregato 05 deriva da contributi volontari dei genitori, stimati prudenzialmente sulla base dell'A.S. precedente per Progetti.

L'aggregato 07 deriva da interessi su deposito fruttifero della Banca D'Italia.

La disponibilità finanziaria da programmare è composta, per la maggior parte, da residui attivi di parte ministeriale risalenti agli E.F. 2006-2007 e 2009; si precisa che in data 4.2.2016

il C.I. con citato verbale e delibera n°13 ne ha disposto la radiazione.

Si precisa che le somme postate in A03 sono riferite a finanziamenti dell'Unione dei Comuni per il pagamento del personale ATA coinvolto in varie attività e non ricadenti nel FIS.

Risultano attivati n°9 progetti.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 94.079,99, come riportato nel Mod. C.

Si precisa che il Fondo cassa, da Mod. C è pari ad € 60.196,53 ma che la situazione effettiva, vedasi Giornale di Cassa riporta un saldo pari ad € 59.971,48 in quanto la rimanenza del Fondo Minute spese, pari ad € 225,05 è stata riversata non nel corso dell'anno 2015 ma in data 15.2.2016.

ATTENZIONE: a seguito delle verifiche effettuate dal DSGA -VEDASI ANNOTAZIONI- il giornale di cassa risulta integrato con l'annotazione dell'operazione di riversamento fondo minute spese; pertanto i dati coincidono e anche l'avanzo è correttamente stimato.

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	€ 10.886,46
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 3.109,56
Spese di personale	€ 0,00	€ 1.794,96
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 0,00	€ 34.072,70
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 49.863,68

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 e la somma dell'utilizzo più il fondo di riserva è pari alla quota postata nell'aggregato Z.

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
- 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

Si precisa che l'indice di tempestività dei pagamenti per il IV trimestre 2015 è pari a n° -21,02 giorni.

Alle ore 16,40 l'esame viene sospeso al fine di verificare l'effettiva consistenza del saldo di cassa alla data del 31.12.2015 in quanto i dati differiscono fra giornale di cassa e risultanze Istituto cassiere per ciò che riguarda il reintegro del fondo Minute spese; si demanda il tutto ad una approfondita analisi del DSGA.

ATTENZIONE: il giorno 7.4.2016, alle ore 11,20, in una stanza della RTS di Brescia, a seguito della verifica dei dati effettuata dal DSGA e trasmessi al Revisore MEF, si procede con la chiusura del verbale.

Si precisa che i dati del Giornale di cassa e dell'Istituto cassiere alla data del 31.12.2015 coincidono e riportano il saldo finale di € 60.196,53.

Alle ore 11,40 il verbale viene chiuso, verrà successivamente inviato all'Istituto che provvederà ad inserirlo nella raccolta ufficiale dopo averlo timbrato.

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 16:45, l'anno 2016 il giorno 16 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

