

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO di CEDEGOLO, l'anno 2016 il giorno 16, del mese di marzo, alle ore 09:15, 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 la DSGA Regg. Sig.ra Giovanna Bonfadini.

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 presente P.A. è stato predisposto dal Dirigente in data 28.1, proposto dalla G.E. in pari data con delibera n°1 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con verbale in data 9.2.2016 -delibera n°13-.

Il PTOF è stato deliberato dal Collegio dei Docenti in data 24.9.2015 con verbale n°1 e delibera n°4 ed adottato dal CI in data 12.2.2016 con delibera n°9.

Il Fondo Minute Spese è pari ad € 300,00, come da verbale del CI del 9.2.2016 delibera n°15.

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	53		53	53	1	17,67

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		1	1	2	27		17	11	28		-1	14,00
Seconde		1		1	10		10		10		0	10,00
Terze		2		2	37		37		37	1	0	18,50
Quarte		1		1	16		16		16		0	16,00
Quinte		1		1	12		12		12		0	12,00
Pluriclassi		2	2	4	63		34	33	67		-4	16,75
Totale	0	8	3	11	165	0	126	44	170	1	-5	15,45
Prime		2	1	3	43		28	15	43	2	0	14,33
Seconde		2	1	3	44		30	14	44		0	14,67
Terze		2	1	3	38		27	14	41	3	-3	13,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	3	9	125	0	85	43	128	5	-3	14,22

Il dato degli iscritti è stazionario rispetto al precedente A.S..

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	33
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	45
<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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
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	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	11
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	16

Si precisa che il Dirigente e la DSGA sono reggenti.

Si precisa, inoltre, che l'Istituto Scolastico ha avuto in assegnazione n° 3 docenti su Organico Potenziato ai sensi della L.107/2015, in particolare n°2 Insegnanti a TD fino al 31.8.2016 e n°1 Docente a TI (fase C). Il predetto personale non è stato riassunto nella tabella.

Gli organici del personale docente ed ATA risultano regolarmente trasmessi.

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	€ 80.797,23
02-Finanziamenti dello Stato	€ 6.673,10
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 15.076,20
05-Contributi da privati	€ 8.150,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 13,58
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 110.710,11
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 14.228,77
A02-Funzionamento didattico generale	€ 4.100,00
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 46.669,26
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 100,00
TOTALE SPESE	€ 65.098,03
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 45.612,08
TOTALE A PAREGGIO	€ 110.710,11

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

L'aggregato 04 è così composto:

0405 per € 12.138,00 come da comunicazioni dei Comuni di: Berzo Demo per € 2.200,00, Cedegolo per € 1.568,00, Cevo per € 2.320,00, Saviore dell'Adamello per € 2.210,00, Sellero per € 1.390,00 e dall'Unione dei Comuni per € 2.450,00 giusta convenzione;

0406 per € 2.938,20 giusta comunicazione del Centro di Coordinamento dei Servizi Scolastici per Progetto Teatro di € 1.200,00 e dall' Azienda Territoriale dei Servizi alla persona per € 1.738,20.

L'aggregato 05 è così composto:

0502 per € 8.000,00 da contributi volontari delle famiglie per Progetti ed assicurazione, calcolati prudenzialmente sulla base del precedente A.S.;

0503 per € 150,00 quale contributo contrattuale della Ditta EDA.

L'aggregato 07 deriva da interessi attivi su depositi presso il conto fruttifero della Banca D'Italia.

L'aggregato Z è composto essenzialmente da residui attivi di parte ministeriale pari ad € 44.903,68 provenienti dagli E.F. 2007/2008/2010; a tal proposito si raccomanda di verificare attentamente la possibilità di procedere ad opportune radiazioni.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 80.797,23, come riportato nel Mod. C.

Si precisa che il Fondo di cassa è pari ad € 29.454,68, come da Giornale di cassa, saldo dell'Istituto Cassiere e da Mod. 56 T della B.I..

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	€ 2.959,27	€ 1.982,82
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 100,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 26.100,81	€ 3.942,25
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 29.060,08	€ 6.025,07

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.

Si precisa che l'avanzo di amministrazione è pari alla somma del presente utilizzo più la quota 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*

- *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'Indicatore di tempestività per il IV trimestre 2015 è pari a n°22,16 giorni, dall'analisi di dati appare che la fattura 144/18.3.2015 "Maroni Viaggi" risulta pagata solo nel dicembre a causa di un problema legato all'emissione di un mandato emesso e successivamente annullato, a tal proposito vedasi il Verbale Revisori n°5/2015; gli altri indicatori trimestrali sono pari a giorni 0.

E' stata infine verificata la rilevazione Polizze stipulate che risulta conclusa in data 30.9.2015 e la rilevazione Pratica Sportiva A.S. 2014/2015 conclusa in data 4.12.2015.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2016 il giorno 16 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

