

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1/2019

Presso una stanza dell'Ufficio Scolastico Territoriale di Padova il revisore MIUR dott.ssa Maria Lucia Scalzitti, l'anno 2019, il giorno 8 marzo, alle ore 12,00, compila il presente verbale, in stretto contatto con il Revisore MEF, dott. Mario Ferraro.

La riunione si svolge con modalità remote.

I Revisori sono:

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

Il programma annuale, a causa della rimozione dal sistema applicativo ATHENA del relativo modulo (in quanto non ancora aggiornato in base al nuovo regolamento amministrativo-contabile) e della conseguente non possibilità di inserimento, viene esaminato con modalità remote, da entrambi i Revisori.

Il verbale viene redatto su schema sostitutivo, messo a disposizione dello stesso programma ATHENA.

I Revisori concordano l'invio, con modalità telematiche, all'istituzione scolastica per il successivo inserimento nel Registro dei Verbali.

Ai sensi di quanto prescritto dalla nota MIUR Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – Ufficio IX pro. 23410 del 22 novembre 2018, il P.A. è stato trasmesso ai Revisori il 22 febbraio 2019, predisposto dal Dirigente il 21 febbraio 2019, proposto alla Giunta Esecutiva il 21 febbraio 2019 ed approvato dal Consiglio di Istituto in pari data.

Questo premesso i Revisori precisano che il presente verbale sarà caricato nell'applicativo ATHENA appena verrà rilasciata la modalità di acquisizione e sarà quindi parte integrante della futura verbalizzazione.

I Revisori si riservano di verificare – in loco – la correttezza e l'attendibilità dei dati proposti, pertanto il presente verbale è valido solo ai fini strettamente contabili e potrà essere modificato e/o annullato a seguito di future ispezioni.

I Revisori provvedono all'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Programma Annuale (Mod. A)

Pagina: 1

44

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all' art. 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. 8 comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 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: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 8

N. classi articolate: 2 (3[^]ALA-5[^]ALA)

Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni 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	12		12	278		271		271	3	7	0	22,58	0
Seconde	12		12	261		254		254	3	7	0	21,16	0
Terze	10		10	216		212		212	1	1	4	21,20	0
Quarte	12		12	255		252		252	1	1	3	21,00	0
Quinte	9		9	199		198		198	0	0	1	22,00	0
Totale	55	0	55	1209	0	1187	0	1187	8	22	0	21,58	0

Handwritten mark

Dati Personale - Data di riferimento: 31 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	53
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	33
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	138
<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	7
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	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	29

Si rilevano, altresì, n. 3 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.

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 578.427,07
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 20.328,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 65.892,91
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 232.621,23
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,18
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 897.269,39
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 82.607,30
A02-Funzionamento amministrativo	€ 60.853,51
A03-Didattica	€ 251.768,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 28.232,04
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 115.507,12
A06-Attività di orientamento	€ 17.018,19
Progetti	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 98.235,03
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 168.622,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.856,22
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5827,14
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 8.378,03
Gestioni economiche	
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 2.000,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 846.897,99
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 50.371,40
TOTALE A PAREGGIO	€ 897.269,39

H 26

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo/disavanzo di amministrazione presunto di Euro 578.427,07, 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	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'			
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.320,05	€ 0,00	€ 42.320,05
A02-Funzionamento amministrativo	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
A03-Didattica	€ 178.618,55	€ 149.962,00	€ 28.656,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 12.956,99	€ 12.956,99	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.057,12	€ 0,00	€ 8.057,12
A06-Attività di orientamento	€ 12.018,19	€ 0,00	€ 12.018,19
PROGETTI			
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 59.057,03	€ 7.024,18	€ 52.032,85
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 148.974,35	€ 71.576,38	€ 77.397,97
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.856,22	€ 7.856,22	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.827,14	€ 0,00	€ 5.827,14
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.370,03	€ 0,00	€ 2.370,03
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 578.427,07	€ 259.375,77	€ 329.051,30

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Handwritten signature

(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 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.8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

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 2019, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14,00, l'anno 2019 il giorno 8 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

SCALZITTI MARIA LUCIA

Maria Lucia Scalzitti