

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto IC CAPIAGO INTIMIANO di CAPIAGO INTIMIANO, l'anno 2018 il giorno 27, del mese di febbraio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso l'Istituto Comprensivo di Capiago Intimiano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	PASCIUTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MADDALENA	SCIPPO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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)
	7	7	158		159	159	7	22,72



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 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 prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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 (j=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	3	2	5	85	49	38	87	4	17,40		-2	
Seconde	3	2	5	85	47	38	85	0	17,00		0	
Terze	4	2	6	120	81	40	121	2	20,17		-1	
Quarte	3	2	5	104	58	47	105	4	21,00		-1	
Quinte	3	2	5	96	57	40	97	5	19,40		-1	
Pluriclassi			0					0			0	
Totale	0	16	10	26	490	0	292	203	495	15	-5	19,04
Prime		5		95			95	6	19,00		0	
Seconde		5		114			115	11	23,00		-1	
Terze		5		98			98	4	19,60		0	
Pluriclassi			0					0			0	
Totale	0	15	0	15	307	0	308	0	308	21	-1	20,53

Handwritten signature

Handwritten signature

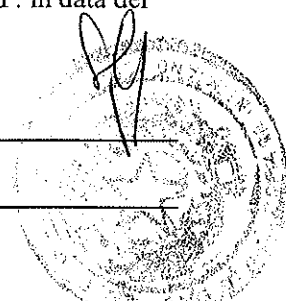


Dati Personale - Data di riferimento: 15 ottobre

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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	113
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	15
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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
TOTALE PERSONALE ATA	29

L'organico di diritto del personale docente per l'anno scolastico 2017/2018 è stato comunicato dall'U.S.P. in data del 28/07/2017 mentre per il personale A.T.A. del 12/10/2017.



Non s'ri rilevano 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	€ 115.992,58
02-Finanziamenti dello Stato	€ 17.493,90
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 35.481,30
05-Contributi da privati	€ 53.270,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 5,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 222.242,78
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 18.005,52
A02-Funzionamento didattico generale	€ 24.668,24
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 20.903,92
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 156.681,74
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 874,70
TOTALE SPESE	€ 221.134,12
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.108,66
TOTALE A PAREGGIO	€ 222.242,78

Il Programma Annuale, predisposto in ottemperanza alle disposizioni impartite dalla ministeriale n. 19107 del 28/09/2017 nonché da quanto disposto dal D.I. n. 44 del 1/02/2001, risulta sottoposto all'esame della Giunta Esecutiva in data 02/12/2017 e da questa rinviata al Consiglio d'istituto il quale lo ha approvato con delibera n. 88 del 21/12/2017. Le somme previste dagli Enti Locali per il diritto allo studio sono supportate da delibere comunali. Per tutte le spese programmate per il corrente esercizio sia per attività o per progetti sono state presentate le relative schede di sintesi nelle quali viene evidenziato il responsabile, gli obiettivi che la scuola si prefigge di raggiungere, le persone coinvolte nonché i costi da sostenere.

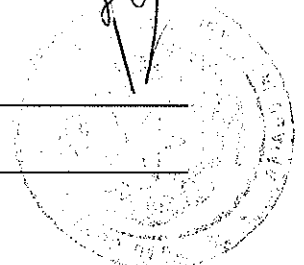
Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa è stato adottato dalla Scuola con delibera del Consiglio di Istituto n. 80 del 3/11/2017.

Nel programma annuale è stato definito l'importo a disposizione del D.S.G.A. per le minute spese pari ad € 500,00.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Handwritten signature

Handwritten signature



Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 115.992,58, come riportato nel Mod. C.

Dall'esame del Mod. C è stato rilevato che sono presenti somme indicate quali residui attivi dell'anno 2014 i precisamente Euro 900,00 i revisori invitano l'istituto ad una attenta verifica di tale importo al fine di accertarne l'esigibilità e provvedere alla radiazione nel caso in cui non siano più riscuotibili in modo da avere una situazione più certa nello sviluppo della programmazione delle attività.

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	€ 424,00	€ 6.757,32
Funzionamento didattico generale	€ 6.943,55	€ 5.159,69
Spese di personale	€ 0,00	€ 16.173,92
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 58.796,49	€ 20.628,95
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 66.164,04	€ 48.719,88

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 tra la somma indicata nel Mod. A e quella presente nell'avanzo di amministrazione è stata indicata nell'aggregato Z - Disponibilità finanziaria da programmare

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 nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2018 il giorno 27 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASCIUTO GIUSEPPINA

SCIPPO MADDALENA

