

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto I.I.S. "LORENZO ROTA" DI CALOLZIOCORTE di CALOLZIOCORTE, l'anno 2017 il giorno 30, del mese di marzo, alle ore 08:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso la sede dell'I.I.S. "L. Rota" di Calolziocorte.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ILIA	DI FRANCESCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il D.S.G.A., sig. ra Ornella Murino.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2017 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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
2. Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
3. Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
4. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
5. Verifica Approvazione POF
6. 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 2016/2017 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti (c=a+b)	Alumni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		Alumni iscritti al 1settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1settembre corsi serali (e)	Alumni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alumni frequent anti 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)	
Prime	5		5	149		141		141		8	0	28,20	0
Seconde	7		7	157		149		149		8	0	21,29	0
Terze	7		7	160		153		153		7	0	21,86	0
Quarte	5		5	96		95		95		1	0	19,00	0

Rotolo

Quinte	4		4	96		96		96		0	0	24,00	0
Total	28	0	28	658	0	634	0	634	0	24	0	22,64	0

Roberto de

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	31
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	15
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	69
<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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	23

L'Istituzione scolastica, dal 1°/01/2014, per l'espletamento del servizio di pulizia degli spazi e dei locali si avvale della società aggiudicataria del lotto n. 8 della Regione Lombardia della gara indetta dalla società CONSIP p.A.,

Roberto

Manutencoop FM S.p.A., mandataria del raggruppamento temporaneo d'impresе aggiudicatario (OdA n. 1070110 del 17/12/2013 - durata contratto 48 mesi dal 1°/01/2014).

Non si rilevano 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	€ 85.466,98
02-Finanziamenti dello Stato	€ 47.548,66
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 60.959,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altре entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 193.974,64
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 35.780,16
A02-Funzionamento didattico generale	€ 84.635,88
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 67.615,47
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 188.531,51
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.443,13
TOTALE A PAREGGIO	€ 193.974,64

Il P.T.O.F. 2016-2019 è stato elaborato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 12/01/2016 ed approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 10 del 14/01/2016, verbale n. 3.

Il P.T.O.F. 2016-2019 per l'a.s. 2016-2017 è stato aggiornato con delibera n. 34 del 27/10/2016, verbale n. 8 del Consiglio di Istituto.

Osservazione

I Revisori, nel rilevare che le schede di sintesi Progetto/Attività non sono esaustive in alcuni contenuti e non sufficientemente complete, invitano l'Istituzione scolastica ad integrare le stesse per una maggiore coerenza e comprensibilità.

I Revisori osservano che, nella predisposizione del Programma Annuale, l'Istituzione scolastica ha ottemperato alle

Risolo *di*

istruzioni fornite dal M.I.U.R. con nota prot. n. 14207 del 29/09/2016 inscrivendo nell'aggregato d'entrata "Finanziamento dallo Stato" la risorsa finanziaria quantificata dallo stesso Ministero in € 47.548,66= così suddivisa:

- € 15.061,33= per il funzionamento amministrativo - didattico (periodo gennaio - agosto 2017);
- € 2.791,02= per il compenso dei Revisori dei conti;
- € 14.914,04= per l'alternanza Scuola Lavoro;
- € 14.782,27= per i contratti di pulizia ed altre attività ausiliarie (periodo gennaio - giugno 2017).

La risorsa è stata incassata per € 29.843,60= con reversali n. 30 e n. 31.

Difatti, correttamente, non ha previsto in bilancio la dotazione finanziaria, comunicata con la medesima nota prot. n. 14207 del 29/09/2016, finalizzata al pagamento del F.I.S., degli istituti contrattuali afferenti alle funzioni strumentali, agli incarichi specifici, alle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti relativi al periodo gennaio - agosto 2017, in applicazione di quanto previsto dall'art. 2, comma 197, della legge n. 191/2009 (cd. Cedolino unico).

L'Istituzione scolastica, per la determinazione delle spese, ha tenuto conto dei finanziamenti disponibili e comunicati e dei costi effettivi sostenuti nell'anno precedente verificando opportunamente, alla luce delle necessità prevedibili, gli effettivi fabbisogni per l'anno 2017.

Il fondo di riserva è stato quantificato in euro 500,00=, entro il limite previsto dall'art. 4, comma 1, del D.I. 1° febbraio 2001, n. 44.

Il fondo per le minute spese da anticipare al D.S.G.A., determinato in € 500,00=, è stato deliberato dal Consiglio di Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale 2017 con delibera n. 37 del 13/12/2016, verbale n. 9.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 85.466,98, come riportato nel Mod. C.

Alla misura dell'avanzo di amministrazione presunto concorrono residui attivi per € 15.675,83= (di cui € 5.476,54= di provenienza dell'esercizio 2016 e € 10.199,29= di provenienza degli esercizi precedenti) e residui passivi per € 37.757,01= di provenienza dell'esercizio 2016.

Il fondo cassa alla data di predisposizione del Programma Annuale 2017 è pari a € 120.374,23=.

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	€ 2.631,21	€ 6.726,66
Funzionamento didattico generale	€ 1.562,69	€ 25.501,86
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00

Roberto

PROGETTI		
Totale Progetti	€ 33.197,84	€ 10.403,59
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 37.391,74	€ 42.632,11

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.

L'avanzo di amministrazione presunto di € 85.466,98=, come riportato nel Mod. A, risulta utilizzato per € 80.023,85=, come si evince dal Mod. D.

La differenza pari a € 5.443,13= è confluita nell'aggregato "Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare".

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

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 2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017, approvato dal Consiglio di Istituto in data 13/12/2016 con delibera n. 37, verbale n. 9.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2017 il giorno 30 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA
DI FRANCESCA ILIA

*Rotolo Francesca Rita
Ilia di Francesca*