

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/002

so l'istituto ISIS CARDUCCI - DANTE di TRIESTE, l'anno 2019 il giorno 28, del mese di marzo, alle ore 10:00,
ono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE.
riunione si svolge presso sede istituzione scolastica.

Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BERTO	BUSDRAGHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ONICA	NARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

senza alla seduta il DSGA incaricato Sig.ra Lussi.

rogramma annuale (delibera n.63), unitamente al regolamento gestione minute spese (delibera n. 58) e il
olamento gestione acquisti (delibera n. 59), è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12.3.2019.

Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento
ministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti
ntrolli:

agrafica

Osservanza norme regolamentari

rogramma Annuale (Mod. A)

Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico

Correttezza modelli

Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento

Corretta stima dell'avanzo di amministrazione

Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B

Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti

Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)

Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa

Verifica Approvazione PTOF

Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

ilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

ati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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

indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

classi articolate: 0

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
----------------	-----------------	---------------------

	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembr e corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	13	0	13	279	0	276	0	276	12	3	0	21,23	0
Secon de	10	0	10	203	0	201	0	201	10	2	0	20,10	0
Terze	10	0	10	220	0	216	0	216	9	4	0	21,60	0
Quart e	11	0	11	202	0	198	0	198	13	4	0	18,00	0
Quint e	9	0	9	165	0	162	0	162	5	3	0	18,00	0
Total e	53	0	53	1.069	0	1.053	0	1.053	49	16	0	19,87	0

[Handwritten signature]

Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Docenti titolari a tempo indeterminato full-time	90
Docenti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Docenti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Docenti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Docenti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Docenti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	30
Docenti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Docenti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Docenti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Docenti di religione incaricati annuali	2
Docenti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	24
Docenti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>consistere solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente ha più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	190
<i>il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Dirigente dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Dirigente dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Docenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Docenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Docenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Docenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Docenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Laboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Laboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Laboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Laboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

Leva difformità relativamente alla consistenza totale del personale docente ed ATA riportata nella relazione
amministrativa.

Si rilevano, altresì, n. 4 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	€ 473.638,14
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 43.124,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 50.000,00
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	€ 0,06
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 566.762,53
SPESE	
Attività	€ 277.836,68
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.358,32
A02-Funzionamento amministrativo	€ 49.105,70
A03-Didattica	€ 79.561,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 49.450,96
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 60.641,81
A06-Attività di orientamento	€ 8.718,26
Progetti	€ 271.002,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 189.571,71
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 71.430,88
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00
Gestioni economiche	€ 0,00
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	€ 300,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 549.139,27
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 17.623,28
TOTALE A PAREGGIO	€ 566.762,55

azione illustrativa sottoscritta dal DS risulta carente nella indicazione delle risorse e relative finalizzazioni
 ti le singole attività/progetti.
 do seguito a quanto rilevato al verbale n. 2018/002 Programma annuale 2018 relativamente ai contratti
 duali stipulati con i docenti in sostituzione della docente Tamburini Laura, si prende atto che per l'anno
 tico 2018/2019 risulta stipulato contratto di supplenza fino al termine delle attività didattiche regolarmente
 ato a mezzo NOI PA e trasmesso alla competente Ragioneria territoriale per il pagamento.

ica Situazione Amministrativa Presunta

gramma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 473.638,14, come riportato nel Mod. C.

È stato approvato a mezzo delibera del Consiglio d'Istituto prot.n. 44 del 18.12.2018.

Avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

Avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel
 Mod. D:

AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 185.012,27	€ 145.012,27	€ 40.000,00
-Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 15.576,05	€ 15.576,05	€ 0,00
-Funzionamento amministrativo	€ 36.933,64	€ 26.933,64	€ 10.000,00
-Didattica	€ 70.822,95	€ 50.822,95	€ 20.000,00
-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 42.319,56	€ 32.319,56	€ 10.000,00
-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 10.641,81	€ 10.641,81	€ 0,00
-Attività di orientamento	€ 8.718,26	€ 8.718,26	€ 0,00
-Progetti	€ 271.002,59	€ 271.002,59	€ 0,00
-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 189.571,71	€ 189.571,71	€ 0,00
-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
-Progetti per "Formazione / Orientamento personale"	€ 71.430,88	€ 71.430,88	€ 0,00
-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
-Attività economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 456.014,86	€ 416.014,86	€ 40.000,00

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, 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, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2019 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUSDRAGHI ALBERTO

NARDELLA MONICA

