

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto GIOSUE' CARDUCCI - DANTE ALIGHIERI di TRIESTE, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE. La riunione si svolge presso sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

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

Presenza alla seduta l'assistente amministrativa incaricata Dsga Rosalba Lussi.

Il Programma Annuale è stato inviato ai revisori a mezzo posta elettronica in data 27.01.2018.

I revisori rilevano che il ritardo nella predisposizione del Programma Annuale 2018 non è giustificato in alcun modo in quanto la comunicazione prot.n. 19107 del 28/09/2017 del Miur inerente l'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico è stata inoltrata alle istituzioni scolastiche nel mese di settembre 2017.

Il Programma Annuale 2018 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 8 febbraio 2018 a mezzo delibera prot.n. 9 (la delibera consegnata ai Revisori non risulta protocollata né munita di firme autografe).

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

[Handwritten signature]

indirizzi/percorsi liceali presenti: 5
 classi articolate: 0

Classi/Sezioni		Alumni Iscritti		Alumni frequentanti									
Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1 settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1 settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni 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)	
10	0	10	214	0	210	0	210	8	4	0	21,00	0	
10	0	10	196	0	193	0	193	10	3	0	19,30	0	
11	0	11	205	0	205	0	205	13	0	0	18,64	0	
9	0	9	160	0	159	0	159	7	1	0	17,67	0	
7	0	7	154	0	154	0	154	7	0	0	22,00	0	
47	0	47	929	0	921	0	921	45	8	0	19,60	0	

8

[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		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		
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		
Insegnanti di religione incaricati annuali		
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		
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		17
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		2
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		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		2
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		0
TOTALE PERSONALE ATA		0
		23

Si rilevano, altresì, n. 2 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,

5, nonchè 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	
Avanzo di amministrazione presunto	€ 303.716,88
Finanziamenti dello Stato	€ 55.340,75
Finanziamenti della Regione	€ 10.000,00
Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 185.169,00
Contributi da privati	€ 50.000,00
Gestioni economiche	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,00
Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 604.226,63
SPESE	
1-Funzionamento amministrativo generale	€ 87.422,77
2-Funzionamento didattico generale	€ 47.663,44
3-Spese di personale	€ 15.022,89
4-Spese di investimento	€ 0,00
5-Manutenzione edifici	€ 0,00
6-Progetti	€ 442.608,08
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 593.217,18
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 11.009,45
TOTALE A PAREGGIO	€ 604.226,63

Il bilancio 2016/19 è stato aggiornato a mezzo delibera prot.n. 59 del 30/10/2017.

Le voci Z01 "disponibilità finanziaria da programmare" risultano inserite i residui di incerta esazione.

Le voci A03 "spese di personale" risultano inserite le spese relative ai pagamenti degli stipendi dei docenti nominati in sostituzione dell'insegnante Tamburini Laura, di ruolo a tempo indeterminato nella classe di concorso A-27 (ex A-27/9), incaricata con decreto prot.n. 1502 del 08.02.2017 a firma del Dirigente Titolare dell'Usr Fvg dr. Biasiol per lo svolgimento di attività connesse al progetto regionale "Sicuramente". Le risorse finanziarie confluite alla voce A03 sono state erogate dal Liceo scientifico Galilei in virtù di un accordo con l'Ente finanziatore Regione Fvg.

Il Dirigente ha rilevato che, così come prescritto all'articolo 1, comma 65, della Legge 107/2015, per quanto riguarda il personale in organico potenziato ne prevede "il riparto, senza ulteriori oneri rispetto alla dotazione organica assegnata, considera altresì il fabbisogno per progetti e convenzioni di particolare rilevanza didattica e culturale che possono essere erogate da reti di scuole o per progetti di valore nazionale."

Altra Situazione Amministrativa Presunta

 

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 303.716,88, 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	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 69.849,48	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 47.663,44	€ 0,00
Spese di personale	€ 22,89	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 163.824,75	€ 11.346,87
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 281.360,56	€ 11.346,87

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.

I revisori raccomandano l'istituzione scolastica di provvedere all'acquisizione agli atti delle delibere degli organi collegiali munite di firma autografa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Non 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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato,

scritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SDRAGHI ALBERTO
RDELLA MONICA

Alberto Sdraghi
Monica Rdeffa