

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2012/002

Presso l'istituto 'PAOLO SARPI' di BERGAMO, l'anno 2012 il giorno 21, del mese di marzo, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

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

Assiste alla riunione il DSGA Dott.ssa Barbara Innocenti

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2012 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. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)*
6. *Verifica Approvazione POF*
7. *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 2011/2012 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 28

	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 1°settem bre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1°settem bre 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	6		6	145		145		145	1	0	0	24,17	0
Seconde	6		6	129		126		126		3	0	21,00	0
Terze	5		5	127		126		126		1	0	25,20	0
Quarte	5		5	128		126		126		2	0	25,20	0

Quinte	6		6	136		137		137		-1	0	22,83	0
Total	28	0	28	665	0	660	0	660	1	5	0	23,57	0

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	39
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	50
<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	3
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	1
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

Non si rilevano, altresì, 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, 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	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 92.206,72
02-Finanziamenti dello Stato	€ 18.571,00
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 41.000,00
05-Contributi da privati	€ 146.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 6.400,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 304.177,72
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 7.258,38
A02-Funzionamento didattico generale	€ 40.590,32
A03-Spese di personale	€ 7.382,85
A04-Spese di investimento	€ 2.949,84
A05-Manutenzione edifici	€ 45.954,29
Progetti	€ 199.644,04
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 398,00
TOTALE SPESE	€ 304.177,72
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 304.177,72

In relazione al presente modello A, i revisori osservano che le risorse finanziarie su cui la scuola può fare riferimento per gli 8/12 dell'anno 2012 ammontano a 15.925,00 euro, come da circolare MIUR n. 9353 del 22 dicembre 2011. La predisposizione del programma annuale è antecedente alla sopra citata nota di assegnazione, per cui risulta un finanziamento statale superiore di 2.646,00 euro, rispetto allo stanziamento effettivo, pertanto, il DSGA si impegna quanto prima a variare con delibera del Consiglio di Istituto la programmazione iniziale per la differenza suddetta di 2.646,00 euro.

Il POF, costituito da 19 progetti, è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 29/11/2010 con delibera n. 3. Il fondo minute spese gestito in partita di giro (modello B) dal DSGA è stato previsto per 200,00 euro.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 92.206,72, 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	€ 0,00	€ 1.288,38
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 11.332,32
Spese di personale	€ 37,85	€ 0,00
Spese di investimento	€ 1.949,84	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 5.954,29	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 71.644,04	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 79.586,02	€ 12.620,70

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *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)*
- *Il POF è stato approvato*
- *E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento*

Conclusioni

Il Programma annuale è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 2 del 14 dicembre 2011.

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 2011/2012, nonché della documentazione esaminata, con le osservazioni sopra rappresentate, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2012

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2012 il giorno 21 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCANZANI FRANCESCA

SCIPPO MADDALENA

Francesca Scanzani
Maddalena Scippo