

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto "PAOLO SARPI" di BERGAMO, l'anno 2017 il giorno 06, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PRISCA	SAMPAOLESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AURORA	GUMARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Dott.ssa Barbara Innocenti.

Si insedia il nuovo revisore del Ministero dell'Economia e delle Finanze Sig.ra Prisca Sampaolesi nominata con decreto del MEF n. 22915 del 08/02/2017 con incarico fino al 14/04/2019.

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:

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 2016/2017 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 0



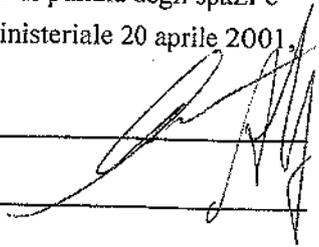
	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti	Alumni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1 settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1 settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti 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)	
Prime	6		6	151		150		150		1	0	25,00	0
Seconde	8		8	177		177		177		0	0	22,12	0
Terze	8		8	179		179		179		0	0	22,38	0
Quarte	5		5	107		107		107		0	0	21,40	0
Quinte	6		6	121		121		121	1	0	0	20,17	0
Totale	33	0	33	735	0	734	0	734	1	1	0	22,24	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	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	62
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	20

Si rilevano, altresì, n. 0 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:

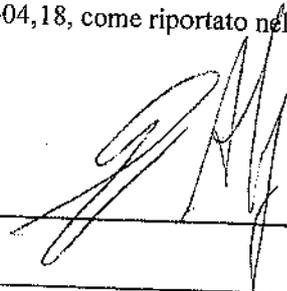
ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	
02-Finanziamenti dello Stato	€ 395.604,18
03-Finanziamenti della Regione	€ 27.444,85
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 57.256,00
06-Gestioni economiche	€ 136.500,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 0,00
	€ 616.805,03
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	
A02-Funzionamento didattico generale	€ 6.641,17
A03-Spese di personale	€ 55.180,50
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 651,56
Progetti	€ 351.606,08
Gestioni economiche	€ 179.925,72
Fondo di Riserva	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 800,00
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 594.805,03
	€ 22.000,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 616.805,03

Le risorse finanziarie su cui l'Istituzione scolastica può fare affidamento per gli 8/12 dell'anno 2017 ammontano ad Euro 27.444,85 come comunicato con Circolare MIUR n. 14207 del 29/09/2016 comprensivi degli 8/12 del compenso dei Revisori. Con successive comunicazioni n. 3568 del 17/02/2017 e nota del 20/02/2017 sono state assegnate ulteriori somme aggiuntive per complessivi Euro 2.753,82 per funzionamento amm.vo didattico, non presenti nel programma annuale perché predisposto precedentemente e sarà pertanto oggetto di successiva variazione. Il PTOF è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 91/2016 (Verbale del 20/01/2016). Il Fondo minute spese, gestito in partita di giro dal DSGA, è previsto per prelievi di Euro 200,00. I revisori hanno esaminato la documentazione relativa alle risorse assegnate di € 57.256,00 dalla Provincia di Bergamo per l'anno solare 2017.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 395.604,18, 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	€ 1.992,84
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 18.889,48
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 151,56	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 299.606,08	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 74.589,22	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 374.346,86	€ 20.882,32

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:

- 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 2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017 già deliberato dal Consiglio d'istituto in data 18.11.2016 con delibera n. 138.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2017 il giorno 06 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SAMPAOLESI PRISCA

GUMARI AURORA

