

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 1/2019

Presso l'istituto Comprensivo di Rovito, l'anno 2019 il giorno 14 del mese di marzo, alle ore 8,45 si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 97 provincia di Cosenza.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto Scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EUFEMIA	CARDAMONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SALVATORE	NUCERA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica il DSGA Roberto ZIMBO

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 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 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. 8 comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 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 Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c = a + b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f = d + e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	4	4	71			71	3	17,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre
 La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d = a + b + c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i = f + g + h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l = e - i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2		2	30		30		30	2	0	0
Seconde		2		2	24		24		24		0	0
Terze		2		2	29		29		29		0	0
Quarte		2		2	35		35		35	2	0	0
Quinte		2		2	35		35		35	2	0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale		10	0	10	153		153		153	6	0	0
Prime		2		0	24		24		24	1	0	0
Seconde		2		0	33		33		33	2	0	0
Terze		2		0	40		40		40	2	0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	6	97	0	0	97	0	24	0	97	5	0	0

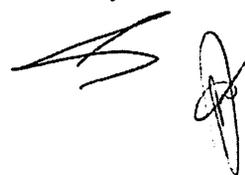


Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
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	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
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 1ª 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	86
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
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	1
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	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	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	12

Si rilevano, altresì, n. 3 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	139.373,53
02-Finanziamenti dall'Unione europea	177.166,60
03-Finanziamenti dello Stato	200.278,99
04-Finanziamenti della Regione	2.000,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.292,15
06-Contributi da privati	28.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	394,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	551.505,28
SPESE	
Attività	322.263,36
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	194.166,33
A02-Funzionamento amministrativo	46.673,12
A03-Didattica	33.695,91
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00
A06-Attività di orientamento	22.728,00
Progetti	189.041,92
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	49.328,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	130.110,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	9.603,32
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	
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	200,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	511.505,28
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	40.000,00
TOTALE A PAREGGIO	551.505,28

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale è stato redatto dopo la chiusura dell'esercizio 2018, pertanto l'avanzo di amministrazione di € 139.373,53 come riportato nel Mod. C, è da ritenersi definitivo nella sua duplice composizione di avanzo vincolato e non vincolato.

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	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	64.770,21	0,00	64.770,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola		€ 0,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	31.074,31	€ 0,00	31.074,31
A03-Didattica	33.695,90	€ 0,00	33.695,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento		€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI	34.603,32	34.603,32	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.000,00	25.000,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		€ 0,00	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	9.603,32	9.603,32	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 0,00	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE		€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria		€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale		€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi		€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	99.373,53	34.603,32	64.770,21

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



- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, 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

I Revisori evidenziano che il PTOF è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 20.11.2018 con delibera n. 5. Il Fondo economale è proposto nella misura di € 500,00 con delibera di Giunta del 25 febbraio 2019 n. 1 e si dà atto, altresì, che l'Istituto ha effettuato la ricognizione di cui alla circolare MIUR prot. n. 1981 del 31/01/2019 non riscontrando giacenza di somme da dover restituire.

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, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019 dell'Istituto Comprensivo di Rovito.

Si ritiene che il Dirigente Scolastico dovrà richiedere ai responsabili dei progetti un puntuale e periodico monitoraggio sullo stato di avanzamento di ogni progetto, al fine di verificare la regolarità e la proficua attuazione del Programma Annuale in esame.

Si prende atto che il Consiglio d'Istituto è stato convocato, per l'approvazione del Programma Annuale 2019, oggi 14 marzo 2019 alle ore 16,30.

I dati contenuti nel presente verbale saranno inseriti in piattaforma Athena a cura dei sottoscritti revisori non appena il sistema adeguerà la specifica modulistica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 9.15, l'anno 2019 il giorno 14 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

EUFEMIA CARDAMONE

SALVATORE NUCERA

