

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto TERZIGNO - CAPOLUOGO - di TERZIGNO, l'anno 2016 il giorno 07, del mese di luglio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 109 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Terzigno (NA).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	CASSESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PANATTONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Alla seduta assiste il D.S.G.A. Ascione Anna mentre il D.S. Marone Emilia risulta assente.

Il revisore dei conti in rappresentanza del MEF, dott. CASSESE Mauro, fa presente che con decreto del MEF n. 48164 del 30/05/2016 è stato nominato in qualità di revisore dei conti in rappresentanza del MEF per l'ATSNA109 - triennio 2016-2019.

Il revisore dei conti in rappresentanza del MIUR, dott.ssa PANATTONI Marina, fa presente che con decreto del MIUR n. 56 del 15/02/2016 è stata nominata in qualità di revisore dei conti in rappresentanza del MIUR per l'ATSNA109 - triennio 2016-2019. Tuttavia, la dott.ssa PANATTONI ha successivamente comunicato con e-mail del 22 marzo 2016 che a causa di improvvisi e successivi impegni familiari era costretta a rinunciare al revisorato attribuito e con e-mail del 4 luglio 2016, nel ribadire quanto sopra detto con e-mail precedente, ha rappresentato, comunque, nelle more della sostituzione, l'impossibilità a presenziare per motivi personali e familiari.

Tanto detto, si resta in attesa della nomina del sostituto.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2016 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

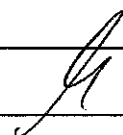
1. Osservanza norme regolamentari

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 Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 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)
0	14	14	314	0	294	294	4	21,00



Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 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 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 classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (i-e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	10	0	10	187	0	183	0	183	4	4	18,30
Seconde	0	9	0	9	179	0	172	0	172	7	7	19,11
Terze	0	9	0	9	135	0	133	0	133	2	2	14,78
Quarte	0	9	0	9	155	0	154	0	154	1	1	17,11
Quinte	0	8	0	8	151	0	153	0	153	3	-2	19,12
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	45	0	45	807	0	795	0	795	17	12	17,67
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 0

N. 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 frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e frequentanti corsi serali (j=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quarte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quinte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
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	0
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	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	5
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*	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	102
<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	6
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	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	16
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	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	24

Si rilevano, altresì, n. zero 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, nonché nessun soggetto destinatario 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	€ 31.496,69
02-Finanziamenti dello Stato	€ 15.810,05
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 0,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 47.306,74
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 19.658,35
A02-Funzionamento didattico generale	€ 25.232,89
A03-Spese di personale	€ 90,92
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 2.051,73
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 272,85
TOTALE SPESE	€ 47.306,74
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 47.306,74

I revisori dei conti fanno presente che il programma annuale 2016 è stato predisposto con riferimento alla nota MIUR n. 13439 dell'11/09/2015.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

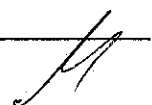
Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 31.496,69, come riportato nel Mod. C.

Il POF è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con verbale n. 6 del 06/11/2015 delibera n.27.

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	€ 4.268,21	€ 3.388,28
Funzionamento didattico generale	€ 9.418,00	€ 12.164,80
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 90,92	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 2.051,53	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 15.828,66	€ 15.553,08

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

Il Revisore dei conti MEF, non essendo vincolante il proprio parere in merito all'approvazione del programma annuale 2016, vista la nota MIUR prot. n. 13439 dell'11/09/2015, esaminato il contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2016, nonché della documentazione esaminata, prende atto che il Programma Annuale 2016 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con verbale del 29/01/2016 - delibera n. 32, così come predisposto dal D.S. il 15/01/2016 e proposto dalla Giunta Esecutiva il 29/01/2016.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2016 il giorno 07 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASSESE MAURO

