

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2/2019

Presso l'istituto Tecnico Industriale Statale "Cartesio di Cinisello Balsamo, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 12,30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito territoriale scolastico 54/ MI (ATS54/MI)
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	CAGGIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VITTORIO	ALBANESE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta è presente il DSGA dott.ssa Sandra Di Francisca.

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 Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre 2018

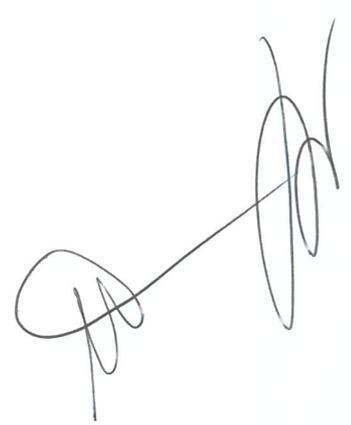
Le frequenze del corrente anno scolastico mostrano una popolazione scolastica di n. 953 alunni iscritti alla data del 15/10/2018 distribuiti su 45 classi di cui tre articolate.

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 3

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembr e corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti 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	8+1	/	9	213	/	211	/	211	1	0	0	0	0,00
Seconde	9+1	/	10	195	/	192	/	192	4	0	0	0	0,00
Terze	9	/	9	182	/	181	/	181	4	0	0	0	0,00
Quarte	9	/	9	193	/	193	/	193	3	0	0	0	0,00
Quinte	7+1	/	8	170	/	169	/	169	2	0	0	0	0,00
Totale	42+3	/	45	953	/	946	/	946	14	0	0	0	0,00



Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre 2018

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2018/2019 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	2
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
13. 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	92

(C)

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5

5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	27

Non si rilevano 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 i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

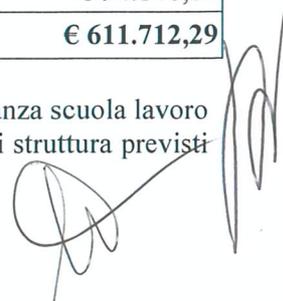


Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 435.104,09
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 59.200,20
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 117.408,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 611.712,29
SPESE	
Attività	€ 333.737,89
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 40.768,79
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.622,61
A03-Didattica	€ 84.467,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 126.476,17
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 50.485,34
A06-Attività di orientamento	€ 2.917,29
Progetti	€ 180.655,71
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 136.226,95
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.123,30
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.154,65
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 30.150,81
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	€ 3.169,87
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 517.563,47
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 94.148,82
TOTALE A PAREGGIO	€ 611.712,29

Si precisa che la risorsa finanziaria assegnata per il funzionamento amministrativo –didattico- alternanza scuola lavoro per l'a.s. 2018/2019 era pari a € 59.200,20, ripartita secondo i criteri e i parametri dimensionali e di struttura previsti dal D.M. 834/2015, è stata comunicata dal MIUR con nota prot. n. 19270 del 28.09.2018.



Il P.A approvato dal C.I. in data 19.2.2019 con delibera n. 2 per un importo di € 631.500,13 è stato poi riportato alla ratifica del C.I. a seguito della rettifica dell'avanzo presunto di amministrazione per un totale pari a € 611.712,29 come da delibera n. 9 del dell'11.03.2019.

Il predetto organo collegiale nella stessa data, con delibera n.10/2019, ha approvato la variazione di bilancio, in entrata, in seguito alla comunicazione del MIUR, nota prot.n. 3633 del 21.2.2019, riguardante la riduzione della risorsa finanziaria assegnata precedentemente per le attività alternanza scuola lavoro (ora denominata percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento) per il periodo gennaio/agosto 2019. La predetta riduzione risulta essere di € 13.959,74 su una somma assegnata in precedenza di € 25.329,54 che, pertanto, va a modificare il bilancio annuale da € 611.712,29 a € 597.752,55.

Il C.I. con delibera del 8.2.2018 n. 12 bis ha autorizzato il fondo economale per le minute spese del DSGA, previsto dall'art. 21, comma 2, del Decreto 129/2018, per un Budget annuo di € 500,00, reintegrabili per un massimo di 4 volte nell'esercizio finanziario, nonché l'importo massimo di € 70,00 per ogni singola spesa.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro **435.104,09** 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	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		€ 160.299,56	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola		€ 18.000,00	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo		€ 26.450,61	€ 0,00
A03-Didattica		€ 6.299,69	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro		€ 101.146,63	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		€ 5.485,34	€ 0,00
A06-Attività di orientamento		€ 2.917,29	€ 0,00
PROGETTI		€ 180.655,71	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		€ 136.226,95	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"		€ 7.123,30	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"		€ 7.154,65	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"		€ 30.150,81	€ 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		€ 340.955,27	

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.

Si precisa che la differenza dell'Avanzo di amministrazione presunto non utilizzato di € **94.148,82** è confluito nell'aggregato Z01- disponibilità finanziaria da programmare.

(Accertamenti negativi)

- *Non risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 4, del regolamento*
- *Sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale non è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione non è correttamente stimato*
- *Sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *Non è presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *Non è presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.8, comma 1)*
- *Sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF non è stato approvato*
- *Non risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *Non è stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

(Accertamenti positivi)

- *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*

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15,15, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARIA CAGGIANO

VITTORIO ALBANESE



