

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto EINSTEIN di TORINO, l'anno 2016 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 119 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso direzione sita in via Pacini, 28 Torino.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	GROTTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARLOTTA	VIARA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Giusto Decreto M.I.U.R. n. 56 del 15/02/2016 la sottoscritta Viara Carlotta si insedia presso questo istituto nella qualità di Revisore dei Conti in rappresentanza del M.I.U.R. per l'A.T.S. n. 119 di Torino.

Alla seduta intervengono il Dirigente Scolastico Chiauza Michele Marco ed il Direttore dei servizi generali e amministrativi Fasano Marisa.

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 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: 4

N. classi articolate: 2

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)	
Prime	12	0	12	352	0	348	0	348	0	4	0	29,00	0
Secon de	9	0	9	225	0	221	0	221	3	4	0	24,56	0
Terze	9	0	9	227	0	224	0	224	4	3	0	24,89	0
Quart e	8	0	8	185	0	185	0	185	4	0	0	23,12	0
Quint e	8	0	8	187	0	187	0	187	2	0	0	23,38	0
Total e	46	0	46	1.176	0	1.165	0	1.165	13	11	0	25,33	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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
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	1
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	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	81
<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	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	26

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, 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	€ 182.356,09
02-Finanziamenti dello Stato	€ 32.222,50
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 26.224,00
05-Contributi da privati	€ 174.840,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 588,40
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 416.230,99
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 38.377,93
A02-Funzionamento didattico generale	€ 22.363,06
A03-Spese di personale	€ 5.491,62
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 5.205,47
Progetti	€ 222.609,13
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 650,00
TOTALE SPESE	€ 294.697,21
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 121.533,78
TOTALE A PAREGGIO	€ 416.230,99

Le spesa di personale di cui all'aggregato A03 riguarda una spesa relativa ai corsi di recupero degli alunni effettuata da personale esterno, pochè il personale interno è spesso impegnato in commissione esterna per esami di stato.

Premesso che il Consiglio d'Istituto nella seduta del 04/02/2016 ha approvato il documento contabile in esame e che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2 comma 8 del D.I. n. 44/2001, il bilancio di previsione assume anche carattere autorizzativo alla spesa, i revisori non possono esimersi dal rilevare che, contrariamente a quanto indicato nella nota MIUR prot. n. 312 del 20/03/2012, è stata destinata una somma pari ad euro 3.500,00 del contributo volontario delle famiglie per corrispondere "prestazioni professionali e specialistiche" relative all'attribuzione dell'incarico esterno di Medico del Lavoro e di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione di cui al D.lgs n.81/2008.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 182.356,09, 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	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'		
Funzionamento amministrativo generale	€ 7.637,93	€ 650,00
Funzionamento didattico generale	€ 1.140,56	€ 0,00
Spese di personale	€ 5.491,62	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 2.205,47	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 43.696,73	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 60.172,31	€ 650,00

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

Atteso che il Programma Annuale 2016 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 04/02/2016, i revisori dei conti, esaminato il contenuto dell'apposita relazione predisposta dal D.S. con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2016, nonché della documentazione allegata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2016, fatto salvo quanto rilevato a pagina 4 del verbale in ordine all'utilizzo dei contributi scolastici volontari delle famiglie ed invitano il Dirigente Scolastico ad attivare ogni utile iniziativa, nel rispetto delle indicazioni di cui alla nota MIUR prot. n. 312 del 20/03/2012.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:35, l'anno 2016 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GROTTA PATRIZIA _____

