

## ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

### VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto DANIELE CRESPI di BUSTO ARSIZIO, l'anno 2017 il giorno 02, del mese di marzo, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNA	CICCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PERUZZOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Antonio Colangelo.

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

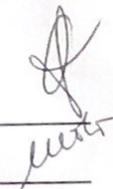
#### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2016/2017 è la seguente:

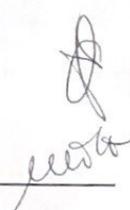
N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate:

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° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni 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)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11		11	324		321		321		3	0	29,18	0
Seconde	11		11	279		277		277		2	0	25,18	0
Terze	9		9	234		229		229		5	0	25,44	0
Quarte	10		10	244		244		244		0	0	24,40	0
Quinte	10		10	243		242		242		1	0	24,20	0
<b>Totale</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>1.324</b>	<b>0</b>	<b>1.313</b>	<b>0</b>	<b>1.313</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>25,75</b>	<b>0</b>



**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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
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	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	3
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>102</b>
<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	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	12
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

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:

<b>ENTRATE</b>	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 283.684,95
02-Finanziamenti dello Stato	€ 55.921,23
03-Finanziamenti della Regione	€ 5.384,61
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 4.000,00
05-Contributi da privati	€ 245.442,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 32,98
08-Mutui	€ 0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 594.465,77</b>
<b>SPESE</b>	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 68.940,22
A02-Funzionamento didattico generale	€ 132.185,69
A03-Spese di personale	€ 2.500,00
A04-Spese di investimento	€ 36.212,65
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 303.699,87
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 544.038,43</b>
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 50.427,34
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 594.465,77</b>

Si fa presente che il programma annuale 2017 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.1 del 03/02/2017, ai sensi dell'art. 2, comma 3 del regolamento 1° febbraio 2001, n. 44.

Tale approvazione ha comportato l'autorizzazione all'accertamento delle entrate ed all'assunzione degli impegni, ai sensi dell'art 2, comma 8 dello stesso regolamento. I revisori esaminano comunque il documento contabile ed effettuano i controlli del caso.

Nella stessa delibera il Consiglio d'Istituto ha autorizzato la misura del fondo minute spese per l'anno 2017, in euro 400,00; a tale proposito si verifica, sulla banca on line dell'Istituto, il mandato di pagamento n. 83 del 10/02/2017 di euro 400,00, con il quale si anticipa al DSGA il fondo minute spese, lo stesso è correttamente registrato nel giornale di cassa all'aggregato A1. Non ci sono rilievi.

Poichè il P.A. non è stato approvato prima dell'inizio dell'esercizio cui si riferisce i revisori verificano che la gestione sia stata effettuata, nell'esercizio provvisorio, nel limite di un dodicesimo per ciascun mese ai sensi dell'art. 8, comma 1 del regolamento 1° febbraio 2001, n. 44. Non ci sono rilievi al riguardo.

Per quanto concerne l'Avanzo di Amministrazione, questo è stato correttamente calcolato sommando la residua disponibilità finanziaria di ciascuna attività e progetto di euro 240.710,48 al fondo di riserva del P.A. 2016 di euro

500,00 e alla residua disponibilità da programmare, aggregato Z01, 2016 di euro 52336,72, che non ha subito alcuna variazione al 31/12/2016. Inoltre bisogna tener conto che l'Istituzione scolastica ha radiato residui attivi per euro 10.697,26, e residui passivi per euro 835,01, con decreto di radiazione n.9948/C14 del 06/12/2016, disposto dal D.S. e che è stato sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto, come risulta dalla delibera n. N. 30/2016 del 06/12/2016.

Il MIUR, con nota 14207 del 29/09/2016, per l'anno 2017, ha comunicato la risorsa finanziaria complessiva di euro 42.571,23, comprendente euro 23.246,00 relativi al funzionamento amministrativo didattico, ed euro 19.325,23 relativi ad alternanza scuola lavoro L.107/2015. L'importo complessivo è stato correttamente iscritto, nel mod. A, in entrata, in conto competenza, all'aggregato 02 Finanziamenti dello Stato, alla voce Dotazione Ordinaria.

Inoltre, con nota del MIUR, USR Lombardia, n.3341 del 16/12/2016 sono stati assegnati a questo Istituto, euro 13.350,00 per il progetto Piani di miglioramento e formazione del personale, per l'anno scolastico 2016/2017.

I revisori hanno preso visione della delibera n. 25 del 17/10/2016 con la quale è stata approvata l'aggiornamento del PTOF 2016/2019, previsto dalla L.107/2015. Non ci sono rilievi.

Si procede alla verifica, a campione del mandato n. 670 del 25/07/2016, di euro 1.749,00 (imponibile), alla ditta LA MECCANOGRAFICA CORSO GARIBALDI 40/42 CREMONA, riguardante il pagamento della Fattura n. 2016 876 del 28/06/2016, di euro 2.133,78 comprendente anche l'IVA per euro 384,78, pagata con mandato n. 796 dell' 08/08/2016 per ACQUISTO n. 1 KIT LIM -CIG ZE419AF300. Si controllano i mandati sopraccitati sulla banca on line dell'Istituto scolastico. Non ci sono rilievi.

I revisori controllano, a campione, la reversale n. 72 del 19/11/2016, di euro 13.906,00, relativa al Prelev.to dal c/c postale n. 17795212. Si controlla la reversale di cui trattasi sulla banca on line dell'Istituto scolastico. Non ci sono rilievi.

#### Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 283.684,95, 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	€ 7.719,86	€ 21.134,98
Funzionamento didattico generale	€ 7.786,16	€ 38.217,53
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 20.192,07
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 75.654,45	€ 62.552,56
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 91.160,47	€ 142.097,14

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.

Il revisore MIUR, assente giustificata in data 21/12/2016, prende atto dei verbali redatti in tale data dal revisore MEF.

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 2016/2017, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2017 il giorno 02 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CICCHETTI GIOVANNA  
PERUZZOTTI MARINA

