

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto A. VESPUCCI di MILANO, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di marzo, alle ore 12:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 107 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso l'ufficio del DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA ANNUNZIATINA	RANAUDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ASCIUTTO	MONICA AGATA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che il presente verbale è stato redatto in forma cartacea nel corso della visita presso l'istituzione scolastica per mancanza di connessione internet; l'inserimento sull'applicativo web Athena e la successiva protocollazione dello stesso avviene presso la scuola Larissa Pini.

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 2016/17 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

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 settembre re corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1 settembre re 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)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	13	0	13	322	0	318	0	318	21	4	0	24,46	0
Secon de	11	0	11	272	0	276	0	276	15	-4	0	25,09	0
Terze			0					0	12	0	0	0	0
Quart e			0					0	8	0	0	0	0
Quint e			0					0	10	0	0	0	0
Total e	24	0	24	594	0	594	0	594	66	0	0	24,75	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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
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	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	11
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	167
<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	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	9
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	46

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,

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	€ 1.563.276,54
02-Finanziamenti dello Stato	€ 113.629,85
03-Finanziamenti della Regione	€ 800,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 22.290,85
05-Contributi da privati	€ 343.300,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 665,45
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 2.043.962,69
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 77.136,98
A02-Funzionamento didattico generale	€ 270.450,00
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 752.448,53
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 328.926,28
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 1.373,55
TOTALE SPESE	€ 1.430.335,34
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 613.627,35
TOTALE A PAREGGIO	€ 2.043.962,69

Si rappresenta che le risorse provenienti dal MIUR si riferiscono al periodo 01/01/2017 - 31/08/2017; quelle provenienti dalla regione sono state stimate sulla base delle somme incassate lo scorso anno mentre quelle del Comune di Milano sono state comunicate con mail del 15/12/2016 e 17/01/2017 e si riferiscono a contributi per assistenza educativa e diritto allo studio.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 1.563.276,54, come riportato nel Mod. C.

L'avanzo deve intendersi definitivo.

Il fondo di cassa al 31/12/2016 risultante dal giornale di cassa pari ad euro 1.607.686,66 coincide con l'estratto conto della banca e con le risultante della tesoreria statale (56T).

Il PTOF 2015/2018 è stato approvato con delibera del Consiglio d'Istituto del 03/03/2016.

I revisori restano in attesa di conoscere lo stato attuale dei residui passivi ed attivi in quanto nel corso della presente

visita la DSGA è impossibilitata ad accedere all'applicativo web infoschool per mancanza di connessione.

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	€ 0,00	€ 6.993,84
Funzionamento didattico generale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 24.948,53	€ 710.000,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 190.833,27	€ 15.500,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 215.781,80	€ 732.493,84

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:

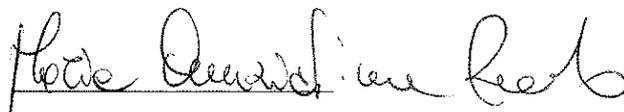
- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
- 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

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RANAUDO MARIA ANNUNZIATINA



MONICA AGATA ASCIUTTO

Monica Ascitto