

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2010/002

Presso l'istituto 'GANDHI MOHANDAS KARAMCHAND' di BESANA IN BRIANZA, l'anno 2010 il giorno 09, del mese di marzo, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso Besana in Brianza (MI).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	VALERIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
M. GEMMA	DE SANCTIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2010 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 2009/2010 è la seguente:

N. indirizzi presenti: 5

N. classi articolate: 48

	Classi/Sezioni	Aluni Iscritti	Aluni frequentanti	

	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	<i>Totale classi (c=a+b)</i>	<i>Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)</i>	<i>Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)</i>	<i>Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)</i>	<i>Alunni frequent anti classi corsi serali (g)</i>	<i>Totale alunni frequentan ti (h=f+g)</i>	Di cui div. abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e -g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	12		12	304		304		304	3	0	0	25,33	0
Secon de	11		11	253		245		245	4	8	0	22,27	0
Terze	9		9	184		179		179	3	5	0	19,89	0
Quart e	8		8	189		184		184	3	5	0	23,00	0
Quint e	8		8	162		160		160	0	2	0	20,00	0
Total e	48	0	48	1.092	0	1.072	0	1.072	13	20	0	22,33	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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
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	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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*	16
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	121
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	10
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	35

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 119.716,45
02-Finanziamenti dello Stato	€ 205.411,00
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 0,00
05-Contributi da privati	€ 239.355,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 564.482,45
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 46.051,00
A02-Funzionamento didattico generale	€ 84.850,39
A03-Spese di personale	€ 63.710,00
A04-Spese di investimento	€ 0,00
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 279.829,70
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 2.000,00
TOTALE SPESE	€ 476.441,09
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 88.041,36
TOTALE A PAREGGIO	€ 564.482,45

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 119.716,45, 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	€ 0,00	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 886,39	€ 0,00
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 30.788,70	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 31.675,09	€ 0,00

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

Il Programma Annuale 2010 è stato già approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 15/10 del 23 febbraio 2010.

I Revisori dei conti, prendendo atto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente Scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2010 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere di regolarità contabile sul Programma Annuale 2010.

Si evidenzia infatti che per la formulazione del Programma annuale 2010 si è tenuto conto delle istruzioni di cui alla nota della Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio prot. n. 9537 del 14.12.2009, avente per oggetto "indicazioni riepilogative per il Programma annuale per l'anno 2010" e che pertanto, una quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto riferito ai residui attivi di competenza della Direzione Generale Politiche Finanziarie, pari ad euro 68.316,61, è stata accantonata nell'aggregato Z - Disponibilità da programmare.

Quanto alle attività complementari di educazione fisica la somma riportata nel P.A. è al netto di 4/12 registrati già nell'esercizio 2009. Infine viene assicurato che saranno registrate in fase di modifica al P. A. la lieve discordanza rilevata dai Revisori, tra l'importo calcolato dalla scuola e l'importo comunicato dal MIUR nella nota 8866 del 17/11/2009.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2010 il giorno 09 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VALERIO GIUSEPPE _____

DE SANCTIS M. GEMMA _____