

**ANALISI PROGRAMMA ANNUALE****VERBALE N. 2018/002**

Presso l'istituto IC A.B. SABIN/SEGRATE di SEGRATE, l'anno 2018 il giorno 08, del mese di marzo, alle ore 09:52, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNARITA	PERCUOCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPA	LO PICCOLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA, Antonella Rossi.

Il Programma Annuale è stato proposto dalla Giunta esecutiva in data 05/02/2018 e approvato dal Consiglio di Istituto in data 13/02/2018 con Delibera n. 23.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2018 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 Infanzia - Data di riferimento: 15 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	14	14	277		277	277	2	19,79

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre
 La struttura delle classi per l'anno scolastico 2017/2018 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1 settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (=e-i)	Media alunni per classe (j/d)
Prime	1	1	5	6	115	18	97	115	3	0	19,17	
Seconde	1	1	5	6	124	18	106	124	3	0	20,67	
Terze	1	1	4	5	126	25	101	126	5	0	25,20	
Quarte	1	1	5	6	119	17	102	119	8	0	19,83	
Quinte	1	1	5	6	129	23	106	129	5	0	21,50	
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	5	24	29	613	0	101	512	613	24	0	21,14
Prime	3	3	6	9	219	77	142	219	4	0	24,33	
Seconde	3	3	6	9	223	73	150	223	5	0	24,78	
Terze	3	3	7	10	232	72	160	232	13	0	23,20	
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	9	19	28	674	0	222	452	674	22	0	24,07

Handwritten signature/initials

**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	109
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	168
<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	7
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	0
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	14
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	30

Si rilevano, altresì, n. 2 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	€ 130.715,99
02-Finanziamenti dello Stato	€ 59.275,25
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 77.930,13
05-Contributi da privati	€ 0,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 267.921,37
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 76.958,34
A02-Funzionamento didattico generale	€ 51.357,67
A03-Spese di personale	€ 10.385,52
A04-Spese di investimento	€ 42.008,49
A05-Manutenzione edifici	€ 0,00
Progetti	€ 86.911,35
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00
TOTALE SPESE	€ 267.921,37
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 267.921,37

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 130.715,99, 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	€ 11.902,79	€ 0,00
Funzionamento didattico generale	€ 17.300,00	€ 8.310,54
Spese di personale	€ 3.885,52	€ 0,00
Spese di investimento	€ 23.971,66	€ 13.536,83
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 0,00

Handwritten signature and initials



PROGETTI		
Totale Progetti	€ 51.808,65	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 108.868,62	€ 21.847,37

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 verificano nel mod. A:

- che i Finanziamenti dello Stato risultano comunicati con nota MIUR n. 19107 del 28/09/2017 per lo stesso importo indicato;

- che i Finanziamenti da Enti locali o Istituzioni pubbliche sono relativi a contributi del Comune di Segrate per le spese di funzionamento, per il progetto "A scuola di sport Lombardia", e per le funzioni miste, come da note presenti agli atti dell'Istituzione scolastica.

I Revisori annotano che è stato approvato l'aggiornamento del PTOF 2016/2019 per l'a.s. 2017/2018 dal CdI in data 13/09/2017 con Delibera n. 4.

I Revisori annotano che è stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento, con delibera del CdI n. 23 del 13/02/2018.

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 2018, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2018 il giorno 08 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERCUOCO ANNARITA
LO PICCOLO GIUSEPPA