

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto IS VITTORIO V. CITTA' D.VITTORIA di VITTORIO VENETO, l'anno 2019 il giorno 19, del mese di marzo, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------------------|----------|---|------------------|
| MARIA GIOVANNA | LIBANORE | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| DANIELA MARIA CRISTINA | IADAROLA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Sono presenti il DS Prof. Domenico Dal Mas e la DSGA Sig.ra Lucia Magnano. Il Programma annuale è stato proposto dalla Giunta esecutiva al Consiglio di Istituto per l'approvazione in data 25/02/2019 ed è stato da questo approvato con delibera n. 59. Con delibera n.60 si è fissato l'importo massimo di euro 1.000 per le minute spese e con delibera n. 56 si è regolamentato il relativo utilizzo prevedendo per ogni singola spesa un importo massimo di euro 100.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 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 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. 8, comma 1)
8. Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa
9. Verifica Approvazione PTOF
10. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3



N. classi articolate: 3

| 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° settembr e corsi diurni (d) | Alunni iscritti al 1° settembr e 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) | Media alunni per classe corsi serali (g/b) |
| Prime | 10 | | 10 | 236 | | 238 | | 238 | 5 | -2 | 0 | 23,80 | 0 |
| Seconde | 10 | | 10 | 193 | | 190 | | 190 | 4 | 3 | 0 | 19,00 | 0 |
| Terze | 8 | | 8 | 195 | 27 | 169 | 27 | 196 | 6 | 26 | 0 | 21,12 | 0 |
| Quarte | 9 | 1 | 10 | 166 | 15 | 151 | 15 | 166 | 6 | 15 | 0 | 16,78 | 15,00 |
| Quinte | 8 | 1 | 9 | 160 | 11 | 149 | 11 | 160 | 5 | 11 | 0 | 18,62 | 11,00 |
| Totale | 45 | 2 | 47 | 950 | 53 | 897 | 53 | 950 | 26 | 53 | 0 | 19,93 | 26,50 |

DACS

6-

Si precisa che la quarta classe del corso serale comprende anche il corso del terzo anno.

Dati Personale - Data di riferimento: 31 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 | 75 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 7 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 5 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 12 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 6 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 3 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 10 |
| 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 | 126 |
| <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 | 1 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 7 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 8 |
| 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 | 7 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 37 |

Direttore

ATA

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

Programma Annuale (Mod. A)

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

| ENTRATE | |
|--|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 352.977,91 |
| 02-Finanziamenti dall'Unione Europea | € 58.296,65 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 0,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 169.235,00 |
| 06-Contributi da privati | € 0,00 |
| 07-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme | € 0,00 |
| 09-Alienazione di beni materiali | € 0,00 |
| 10-Alienazione di beni immateriali | € 0,00 |
| 11-Sponsor e utilizzo locali | € 0,00 |
| 12-Altre entrate | € 1,05 |
| 13-Mutui | € 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | € 580.510,61 |
| SPESE | |
| Attività | € 512.431,57 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 29.678,56 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 43.291,58 |
| A03-Didattica | € 187.586,86 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 119.981,70 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 114.486,67 |
| A06-Attività di orientamento | € 17.406,20 |
| Progetti | € 64.825,05 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 28.540,85 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 2.297,00 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 10.969,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 4.500,00 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 18.518,20 |
| Gestioni economiche | € 0,00 |
| G01-Azienda agraria | € 0,00 |
| G02-Azienda speciale | € 0,00 |
| G03-Attività per conto terzi | € 0,00 |
| G04-Attività convittuale | € 0,00 |
| R98-Fondo di Riserva | € 500,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 577.756,62 |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 2.753,99 |
| TOTALE A PAREGGIO | € 580.510,61 |

D(C) C

Si precisa che l'importo in Z01 è relativo a contributi derivanti da finanziamenti privati non vincolati.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 352.977,91, 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 | TOTALE | IMPORTO VINCOLATO | IMPORTO NON VINCOLATO |
|---|--------------|----------------------|--------------------------|
| Attività | € 312.040,78 | € 232.655,53 | € 79.385,25 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 11.970,22 | € 0,00 | € 11.970,22 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 8.566,23 | € 2.663,53 | € 5.902,70 |
| A03-Didattica | € 154.440,17 | € 99.251,12 | € 55.189,05 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 101.664,99 | € 95.341,71 | € 6.323,28 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 34.082,98 | € 34.082,98 | € 0,00 |
| A06-Attività di orientamento | € 1.316,19 | € 1.316,19 | € 0,00 |
| Progetti | € 40.937,13 | € 26.208,44 | € 14.728,69 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 24.993,60 | € 24.993,60 | € 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 3.410,94 | € 1.214,84 | € 2.196,10 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 3.404,28 | € 0,00 | € 3.404,28 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 9.128,31 | € 0,00 | € 9.128,31 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G01-Azienda agraria | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G02-Azienda speciale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G03-Attività per conto terzi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| G04-Attività convittuale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 352.977,91 | € 258.863,97 | € 94.113,94 |

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 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 richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 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. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

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 2019 , nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2019 il giorno 19 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIBANORE MARIA GIOVANNA

IADAROLA DANIELA MARIA CRISTINA

Stave frontelliane
Daniela Maria Cristina Iadarola