

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto LS P. GOBETTI di TORINO, l'anno 2019 il giorno 26, del mese di marzo, alle ore 09:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 101 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	DEL GAUDIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
MARICA	ONDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA G. Spalletta.

Il Programma annuale 2019 è stato deliberato dal Consiglio d'Istituto in data 25.02.2018.

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:

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. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
6. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
7. *Verifica Approvazione PTOF*
8. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

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: 2

N. classi articolate:

	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	11		11	287		281		281	0	6	0	25,55	0
Seconde	9		9	211		201		201	0	10	0	22,33	0



Terze	9		9	204		197		197	1	7	0	21,89	0
Quarte	10		10	220		215		215	0	5	0	21,50	0
Quinte	10		10	202		199		199	0	3	0	19,90	0
Totale	49	0	49	1.124	0	1.093	0	1.093	1	31	0	22,31	0



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	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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	98
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
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	14
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

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.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 396.779,32
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 34.052,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.472,40
06-Contributi da privati	€ 114.000,00
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	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 548.303,72
SPESE	
Attività	€ 413.526,65
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.438,28
A02-Funzionamento amministrativo	€ 165.295,90
A03-Didattica	€ 43.509,59
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 79.927,29
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 84.781,86
A06-Attività di orientamento	€ 27.573,73
Progetti	€ 108.262,13
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.256,53
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.526,85
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 37.289,76
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.243,59
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 15.945,40
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	€ 857,24
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 522.646,02
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 25.657,70
TOTALE A PAREGGIO	€ 548.303,72

Con comunicazione n. 19270 del 28 settembre 2018 è stata assegnata dal Miur la risorsa finanziaria, relativa al periodo gennaio/agosto 2019, pari a complessive euro 34.052,00 (19.764,66 per il funzionamento amministrativo-

didattico ed euro 14.287,34 per l'Alternanza scuola-lavoro).

In ordine all'Alternanza scuola-lavoro si segnala che con nota n. 3633 del 21 febbraio 2019 il Miur ha modificato l'importo assegnando la somma di euro 7.700,92; la scuola ha effettuato la variazione in bilancio in data 01.03.2019.

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) risulta aggiornato dal Consiglio di Istituto in data 5 novembre 2018 ed è pubblicato sul sito istituzionale. In data 25.02.2019 con delibera n. 116, il Consiglio di Istituto deliberava il PTOF 2019/22.

Si segnala che nell'aggregato "Z01-Disponibilità da programmare" sono state correttamente indicate tutte le somme inerenti a residui attivi, relativi ad anni precedenti, di provenienza ministeriale.

Ai sensi dell'art. 21 del D.I. n. 129/2018 è stata stabilita dal Consiglio d'istituto, nella seduta del 25.02.2019, la consistenza massima del fondo economale per le minute spese (euro 3.500), nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni singola spesa (euro 150,00). Per ciò che concerne l'importo previsto della spesa singola il revisore raccomanda il rispetto del principio dell'esiguità e dell'urgenza della stessa.

Il fondo di riserva è stato previsto in Euro 857,24.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 396.779,32, 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	€ 290.913,82	€ 288.263,51	€ 2.650,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.688,28	€ 6.037,97	€ 2.650,31
A02-Funzionamento amministrativo	€ 75.275,03	€ 75.275,03	€ 0,00
A03-Didattica	€ 33.158,72	€ 33.158,72	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 65.639,95	€ 65.639,95	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 84.781,86	€ 84.781,86	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 23.369,98	€ 23.369,98	€ 0,00
Progetti	€ 80.207,80	€ 80.207,80	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.879,53	€ 1.879,53	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 28.280,67	€ 28.280,67	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 37.289,76	€ 37.289,76	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.243,59	€ 7.243,59	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.514,25	€ 5.514,25	€ 0,00

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	€ 371.121,62	€ 368.471,31	€ 2.650,31

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:

- *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*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *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*

Conclusioni

Si segnala che, con nota n. 4646 del 6 marzo 2019, il Miur ha trasmesso un apposito vademecum, in cui sono delineati, oltre alla descrizione delle singole voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni, specifici focus su alcuni profili maggiormente significativi. In occasione della predisposizione del Programma annuale 2020 la scuola dovrà attenersi alle disposizioni impartite, modificando eventualmente i capitoli che necessitano una diversa appostazione contabile (ad esempio, il fondo minute spese andrebbe iscritto nell'A01 e non nell'A02).

Ciò premesso, il Revisore 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, nonché della documentazione esaminata, ritiene di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:40, l'anno 2019 il giorno 26 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ONDA MARICA

