

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto DE ROGATIS - FIORITTO di SANNICANDRO GARGANICO, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di FOGGIA.

La riunione si svolge presso San Nicandro Garganico (FG).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DOMENICO	D'ANGELO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PELAGATTI GARGIULO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste l'analisi del Programma annuale il D.S.G.A. dell'Istituzione scolastica rag. Giuseppe Caputo.

Si evidenzia in premessa che la Scuola ha trasmesso la documentazione del programma annuale ai Revisori dei conti in tre distinte tranches, in allegato a mail del 01/03/2019, in allegato a mail del 07/03/2019, e in allegato a mail del 11/03/2019, cioè in ritardo rispetto al termine del 28/02/2019 previsto nella nota MIUR prot. n. 23410 del 22/11/2018.

Pertanto i Revisori raccomandano al DS e al DSGA, per il futuro, il rispetto del termine di trasmissione della documentazione oggetto di esame amministrativo-contabile da parte dei Revisori stessi, termine stabilito nell'art. 5, comma 8, del D.I. n. 129/2018.

Premesso quanto sopra, il Revisore dei conti in rappresentanza del M.E.F., dopo aver esaminato la documentazione del Programma annuale ricevuta, ha provveduto a far pervenire alla Scuola il suo parere amministrativo e contabile (favorevole) con mail del 14/03/2019, secondo la previsione normativa del richiamato articolo 5, comma 8, e nel rispetto altresì del termine del 15 marzo a tal proposito stabilito per l'anno 2019 nella succitata nota MIUR n. 23410. Anche il Revisore dei conti in rappresentanza del M.I.U.R., dopo aver esaminato la documentazione del PA 2019 ricevuta via mail dalla Scuola, ha provveduto a inviare alla stessa il suo favorevole parere amministrativo-contabile, con mail del 14/03/2019.

Pertanto in data odierna i Revisori dei conti procedono, nella sede dell'Istituzione scolastica, alla verbalizzazione della succitata precedente analisi documentale del PA 2019, oltre ad eventuali ulteriori accertamenti ritenuti necessari nel corso della presente verifica.

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

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: 7

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° 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	8	0	8	156	0	156	0	156	6	0	0	19,50	0
Seconde	8	0	8	149	0	149	0	149	10	0	0	18,62	0
Terze	7	0	7	136	0	136	0	136	5	0	0	19,43	0
Quarte	8	0	8	132	0	132	0	132	6	0	0	16,50	0
Quinte	7	0	7	119	0	119	0	119	6	0	0	17,00	0
Totale	38	0	38	692	0	692	0	692	33	0	0	18,21	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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	12
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	134
<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	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	7
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	26

Non si rilevano, altresì, 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,

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 419.043,75
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 24.825,11
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.006,00
06-Contributi da privati	€ 35.000,00
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	€ 50,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 479.924,86
SPESE	
Attività	€ 319.729,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.985,78
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.061,66
A03-Didattica	€ 145.508,46
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 60.436,95
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 20.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 16.736,86
Progetti	€ 158.126,24
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.706,90
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 136.106,23
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.313,11
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
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	€ 1.600,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 479.455,95
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 468,91
TOTALE A PAREGGIO	€ 479.924,86

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 419.043,75, 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	€ 258.848,60	€ 203.575,46	€ 55.273,14
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.813,78	€ 16.419,10	€ 13.394,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.511,66	€ 1.377,00	€ 24.134,66
A03-Didattica	€ 132.366,47	€ 116.633,49	€ 15.732,98
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 54.419,83	€ 54.419,83	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 16.736,86	€ 14.726,04	€ 2.010,82
Progetti	€ 158.126,24	€ 117.211,23	€ 40.915,01
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.706,90	€ 0,00	€ 8.706,90
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 136.106,23	€ 117.211,23	€ 18.895,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.313,11	€ 0,00	€ 13.313,11
P04-Progetti per "Formazione/aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 416.974,84	€ 320.786,69	€ 96.188,15

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*

Il Revisore dei conti in rappresentanza del MEF coglie l'occasione per evidenziare che nel verbale 2018/06 riguardante l'esame di compatibilità finanziaria dell'Ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto per l'anno scolastico 2018/2019 è stata indicata per mero errore il 14/12/2018 quale data del verbale stesso. Si precisa, pertanto, che la data corretta del suddetto verbale è il 13/12/2018.

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 12:00, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'ANGELO DOMENICO

PELA GATTI GARGIULO SERGIO