# ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

## VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2016 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica - Gavirate (VA).

**I Revisori sono:**

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---|---|---|---|
| MARCELLO | TINTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MASSIMO | SANTORO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alla seduta il Dsga Ivana Barbieri.

I Revisori si riuniscono per l"esame del Programma annuale 2017 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 Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 ottobre**

La struttura delle classi per l"anno scolastico 2016/2017 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)* | Alunni iscritti al 1settembre (e) | *Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)* | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | *Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)* | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | *Di cui diversamente abili* | Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prime | | 4 | 0 | 4 | 85 | 0 | 85 | 0 | 85 | 1 | 0 | 21,25 |
| Seconde | | 4 | | 4 | 81 | | 81 | | 81 | 0 | 0 | 20,25 |
| Terze | | 4 | | 4 | 103 | | 103 | | 103 | 5 | 0 | 25,75 |
| Quarte | | 4 | | 4 | 88 | | 88 | | 88 | 4 | 0 | 22,00 |
| Quinte | | 5 | | 5 | 91 | | 91 | | 91 | 7 | 0 | 18,20 |
| Pluriclassi | | 1 | | 1 | 21 | | 21 | | 21 | 2 | 0 | 21,00 |
| Totale | 0 | 22 | 0 | 22 | 469 | 0 | 469 | 0 | 469 | 19 | 0 | 21,32 |
| Prime | | | 3 | 3 | 63 | | | 63 | 63 | 3 | 0 | 21,00 |
| Seconde | | | 3 | 3 | 77 | | | 77 | 77 | 2 | 0 | 25,67 |
| Terze | | | 3 | 3 | 72 | | | 72 | 72 | 1 | 0 | 24,00 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 9 | 9 | 212 | 0 | 0 | 212 | 212 | 6 | 0 | 23,56 |

**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 |
| *N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 51 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 4 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 6 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 9 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| 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* | 0 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| **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.* | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 77 |
| *N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | 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 | 3 |
| 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 | 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 | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 9 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| 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 | 2 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 17 |

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, nonchè 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 | € 93.016,97 |
| 02-Finanziamenti dello Stato | € 11.207,33 |
| 03-Finanziamenti della Regione | € 0,00 |
| 04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche | € 0,00 |
| 05-Contributi da privati | € 43.934,50 |
| 06-Gestioni economiche | € 0,00 |
| 07-Altre entrate | € 0,00 |
| 08-Mutui | € 0,00 |
| **TOTALE ENTRATE** | € 148.158,80 |
| **SPESE** | |
| Attività<br>A01-Funzionamento amministrativo generale | € 12.165,30 |
| A02-Funzionamento didattico generale | € 91.614,67 |
| A03-Spese di personale | € 3.321,09 |
| A04-Spese di investimento | € 2.898,00 |
| A05-Manutenzione edifici | € 0,00 |
| Progetti | € 37.959,74 |
| Gestioni economiche | € 0,00 |
| Fondo di Riserva | € 200,00 |
| **TOTALE SPESE** | € 148.158,80 |
| Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | € 148.158,80 |

il Ptof viene approvato con delibera del C.I. n. 3 del 26/10/2016.

**Verifica Situazione Amministrativa Presunta**

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 93.016,97, 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 | € 3.565,30 | € 0,00 |
| Funzionamento didattico generale | € 64.614,67 | € 0,00 |
| Spese di personale | € 3.321,09 | € 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| Spese di investimento | € 0,00 | € 2.898,00 |
| Manutenzione edifici | € 0,00 | € 0,00 |
| PROGETTI | | |
| Totale Progetti | € 18.617,91 | € 0,00 |
| GESTIONI ECONOMICHE | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 90.118,97 | € 2.898,00 |

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

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 2017, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2016 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO

SANTORO MASSIMO

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2016/006

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2016 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica - Gavirate (VA).

**I Revisori sono:**

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---|---|---|---|
| MARCELLO | TINTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MASSIMO | SANTORO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alla seduta il Dsga Ivana Barbieri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

| | | |
|---|---|---|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2016 | | € 105.850,97 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 13/12/2016 | | |
| conto competenza | € 111.448,69 | |
| conto residui | € 29.294,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 140.742,69 |
| Pagamenti fino al mandato n.348 del 14/12/2016 | | |
| conto competenza | € 103.493,05 | |
| conto residui | € 19.166,17 | |
| Totale somme pagate | | € 122.659,22 |
| Fondo di cassa alla data 15/12/2016 | | € 123.934,44 |

**Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

| | | |
|---|---|---|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0317638 | |
| Situazione alla data del | 15/12/2016 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 29.615,50 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 94.318,94 |
| Totale disponibilità | | € 123.934,44 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 123.934,44 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Bergamo ABI 5428 CAB 50250 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 31/08/2019 C/C 2102.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Bergamo alla data del 15/12/2016, pari ad € 123.934,44.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317638 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/12/2016. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Dal 1° aprile 2016 al 31 agosto 2016 l'Istituzione scolastica ha richiesto ed accetto la proroga con l'Istituto cassiere. L'attuale convenzione è in fase di revisione circa i termini di scadenza della stessa.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/12/2016, presenta un saldo di € 221,74 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2016, in quanto risulta un saldo di € 28.531,74

La differenza tra i due saldi sono dovuti ad operazioni contabilizzate dalla Scuola e non ancora registrate dal BancoPosta.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 144,46 e una rimanenza di € 55,54.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2015 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

**Conclusioni**

I revisori hanno controllato a campione i rendiconti relativi all'utilizzo della carta del docente di Celin Marzia per € 498,00 per acquisto di un tablet e di un libro.I documenti sono regolari.
I revisori hanno controllato l'indice di tempestività dei pagamenti che è in fase di elaborazione finale.
Sono stati esaminati a campione mandato n. 271 del 07/10/2016 per € 228,00 a favore di SI.EL.Co srl per acquisto di toner e reversale n. 37 del 12/10/2016 € 16.250,64 Rimborsi progetto 10.8.1.a1 Fondi europei Pon - Fser.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2016 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO
SANTORO MASSIMO

PORTALE ENTI

TOTALI Documenti Elenchi di pagamento Pagamenti
Saldo contabile Saldo Banca d'Italia Saldo esercizio VERIFICA DI CASSA Grafici e statistiche Elenco conti Indicatori di efficienza

Istituto: 05428 - Ente: 0058504 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GAVIRATE - Esercizio: 2016

VERIFICA DI CASSA
DETTAGLIO DATA 15/12/2016

| | | |
|---|---|---|
| Entrate - Numero ultimo reversale 49 | | |
| Fondo di cassa dell'esercizio precedente | | 105.850,97 |
| Reversali riscosse | | 140.742,69 |
| Reversali da riscuotere | | 0,00 |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | di cui a copertura | 0,00 |
| Totale entrate | | 0,00 |
| | | 246.593,66 |
| Uscite - Numero ultimo mandato 346 | | |
| Deficit di cassa dell'esercizio precedente | | 0,00 |
| Mandati pagati | | 122.659,22 |
| Mandati da pagare | | 0,00 |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | di cui a copertura | 0,00 |
| Totale uscite | | 0,00 |
| | | 122.659,22 |
| Saldo di diritto | | 123.934,44 |
| Saldo di fatto | | 123.934,44 |
| Fido | | 0,00 |
| Anticipazione accordata | | 0,00 |
| Anticipazione utilizzata in essere | | 0,00 |

# PORTALE ENTI



Istituto: 05428 - Ente: 0058504 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GAVIRATE - Esercizio: 2016

SALDO BANCA D'ITALIA

LISTA

| Data contabile | Conto collegato | Saldo Banca d'Italia |
|---|---|---|
| 15/12/2016 | 10 | 123.934,44 |
| 14/12/2016 | 10 | 123.934,44 |
| 13/12/2016 | 10 | 94.318,94 |
| 12/12/2016 | 10 | 104.531,36 |
| 09/12/2016 | 10 | 104.531,36 |
| 07/12/2016 | 10 | 104.091,36 |
| 06/12/2016 | 10 | 104.091,36 |
| 05/12/2016 | 10 | 104.091,36 |
| 02/12/2016 | 10 | 104.091,36 |
| 01/12/2016 | 10 | 104.091,36 |
| 30/11/2016 | 10 | 98.136,36 |
| 29/11/2016 | 10 | 98.136,36 |
| 28/11/2016 | 10 | 98.316,36 |
| 25/11/2016 | 10 | 101.125,66 |
| 24/11/2016 | 10 | 101.125,66 |
| 23/11/2016 | 10 | 101.125,66 |
| 22/11/2016 | 10 | 101.125,66 |
| 21/11/2016 | 10 | 101.125,66 |
| 18/11/2016 | 10 | 101.125,66 |
| 17/11/2016 | 10 | 101.245,66 |

949 righe Visualizzati 20 di 949 elementi

Data da a

Cerca

DETTAGLIO DATA 15/12/2016

| | Entrate | Uscite | Saldo |
|---|---|---|---|
| Fruttifere | 292.506,35 | 262.890,85 | 29.615,50 |
| Infruttifere | 346.589,19 | 252.270,25 | 94.318,94 |
| Giornaliere fruttifere | 0,00 | | |
| Giornaliere infruttifere | 0,00 | | |
| Uscite | | 0,00 | |
| Girofondi | | 0,00 | 0,00 |
| Saldo Banca d'Italia | | | 123.934,44 |
| Somme vincolate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo libero | | | 123.934,44 |
| Assegnazioni | | | 0,00 |
| Somme riservate | | | 0,00 |
| Partite viaggianti | | | 0,00 |
| Disponibilità | | | 123.934,44 |
| Anticipazioni | Accordate | utilizzate | utilizzabili |
| Ordinarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |