

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2014/001

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2014 il giorno 11, del mese di febbraio, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso l'ufficio della D.S.G.A..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	PETROLATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZA	SCIORTINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la D.S.G.A. Maria Gallo.

I Revisori si riuniscono per lesame del Programma annuale 2014 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:

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 2013/2014 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 1° settembre (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	0	2	2	4	93	0	45	47	92	1	1	23,00
Seconde	0	3	1	4	73		52	19	71	0	2	17,75
Terze	0	1	2	3	77		26	51	77	2	0	25,67

Quarte	0	1	2	3	71		22	48	70	2	1	23,33
Quinte	0	2	2	4	83		37	45	82	3	1	20,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	9	18	397	0	182	210	392	8	5	21,78
Prime		8	1	9	208		185	22	207	8	1	23,00
Seconde		8	1	9	201		178	23	201	8	0	22,33
Terze		8	1	9	218		197	21	218	7	0	24,22
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	24	3	27	627	0	560	66	626	23	1	23,19

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	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
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
<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	99
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	18

Si rilevano, altresì, n. 3 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	€ 62.741,31
02-Finanziamenti dello Stato	€ 36.127,20
03-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
04-Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	€ 12.902,40
05-Contributi da privati	€ 5.000,00
06-Gestioni economiche	€ 0,00
07-Altre entrate	€ 0,00
08-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 116.770,91
SPESE	
Attività	
A01-Funzionamento amministrativo generale	€ 36.015,04
A02-Funzionamento didattico generale	€ 15.125,72
A03-Spese di personale	€ 0,00
A04-Spese di investimento	€ 21.313,63
A05-Manutenzione edifici	€ 279,95
Progetti	€ 43.536,57
Gestioni economiche	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 116.770,91
Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 116.770,91

L'ammontare della dotazione finanziaria assegnata per il periodo gennaio-agosto 2014 è stato comunicato dal MIUR con nota n. 9144 del 5/12/2013.

Il POF è stato approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 15 del 28 novembre 2013

Il programma annuale è stato approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 146 del 30/1/2014.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 62.741,31, 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	€ 950,00	€ 4.200,51
Funzionamento didattico generale	€ 3.323,88	€ 3.803,17
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00
Spese di investimento	€ 0,00	€ 21.313,63
Manutenzione edifici	€ 0,00	€ 279,95
PROGETTI		
Totale Progetti	€ 24.869,69	€ 3.500,48
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 29.143,57	€ 33.097,74

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:

- *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 2014 nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2014 dell'I.C. "Dante Alighieri".

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2014 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETROLATI MIRELLA
SCIORTINO VINCENZA

M. alle Petrolati
Sciortino Vincenza

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2013/005

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2013 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 15:16, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso L'Ufficio del D.S.G.A..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	PETROLATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZA	SCIORTINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la D.S.G.A. Maria Gallo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

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 trimestrale 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 2013

€ 42.305,14



Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 13/12/2013		
conto competenza	€ 210.959,53	
conto residui	€ 8.891,43	
Totale somme riscosse		€ 219.850,96
Pagamenti fino al mandato n.105 del 12/12/2013		
conto competenza	€ 180.384,15	
conto residui	€ 9.449,88	
Totale somme pagate		€ 189.834,03
Fondo di cassa alla data 17/12/2013		€ 72.322,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 3227 data inizio convenzione 01/07/2013 data fine convenzione 30/06/2016 C/C 335581.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 17/12/2013, pari ad € 72.322,07.

Si precisa che il numero di c/c bancario è il seguente: 3355X81, in quanto l'applicativo Athena non consente l'inserimento di caratteri alfabetici.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2013, presenta un saldo di € 33.908,56 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2013,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/12/2013: dai movimenti registrati emergono spese per € 491,67 e una rimanenza di € 99,87.

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 2012 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*



- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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 trimestrale 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

ALLINEAMENTO tra il saldo di Tesoreria (Mod. 56T) mese di ottobre 2013, il saldo dell'Istituto cassiere e il giornale di cassa al 31/10/2013.

Saldo Banca d'Italia € 49.092,84

Conto fruttifero € 3.276,55

Conto infruttifero € 45.816,29

Saldo dell'Istituto cassiere € 49.092,84

Saldo del giornale di cassa € 26.132,33

La differenza di € 22.960,51 è dovuta dalla somma algebrica delle seguenti operazioni:

- somme incassate dalla Banca per un importo complessivo di € 19.841,39 e contabilizzati dalla scuola successivamente con Rev. nn. 16, 17, 18 del 4/11/2013 e n. 21 del 12/11/2013;
- mandati emessi dalla Scuola per un importo complessivo di € 3.119,12 (da n. 85 a n. 95 del 28/10/2013) e non contabilizzati dalla Banca.

I revisori effettuano un controllo a campione sulla regolarità contabile della seguente documentazione:

- Reversale n. 27 del 13/12/2013 di € 4.300,80 concernente il versamento da parte della Provincia di Roma del 50% dell'importo assegnato per Assistenza tiflodidattica alunni disabili per il periodo settembre /dicembre 2013 a.s. 2013/2014;
- Mandato n. 101 del 25/11/2013 di € 5.316,90 a favore di Ambientescuola S.r.l. per copertura polizza assicurativa a.s. 2013/2014 - n. A/2013/01327 e A/2013/01327/01

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:18, l'anno 2013 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETROLATI MIRELLA
SCIORTINO VINCENZA

Mirella Petrolati
Vincenzo Sciortino