ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto SAN PAOLO D'ARGON di SAN PAOLO D'ARGON, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 09:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Via Locatelli, 3.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	AMBROSIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE MASSIMILIANO	BARBERIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig. Stefano Testa.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2019 ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 31 ottobre

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	*Totale bambini frequentanti (f=d+e)*	Di cui diversamente abili	*Media bambini per sezione (f/c)*
	1	1	24		24	24		24,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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		5		5	113		113		113	1	0	22,60
Seconde		5		5	112		112		112	4	0	22,40
Terze		5		5	117		117		117	2	0	23,40
Quarte		5		5	112		112		112	3	0	22,40
Quinte		5		5	103		103		103	2	0	20,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	25	0	25	557	0	557	0	557	12	0	22,28
Prime		7		7	158		158		158	5	0	22,57
Seconde		6		6	124		124		124	4	0	20,67
Terze		5		5	113		113		113	5	0	22,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	395	0	395	0	395	14	0	21,94

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
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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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*	2
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	111
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	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	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	13
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	26

Si rilevano, altresì, n. ... 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	€ 131.022,78
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 15.033,33
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 35.162,69
06-Contributi da privati	€ 20.152,00
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	€ 0,04
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 201.370,84
SPESE	
Attività	€ 103.634,16
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 19.787,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.070,48
A03-Didattica	€ 40.659,10
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.953,12
A06-Attività di orientamento	€ 10.164,00
Progetti	€ 48.657,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.586,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 71,10
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	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 500,00
TOTALE SPESE	€ 152.791,86
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 48.578,98
TOTALE A PAREGGIO	€ 201.370,84

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 131.022,78, 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	€ 56.369,83	€ 50.390,31	€ 5.979,52
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.445,09	€ 9.445,09	€ 1.000,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.479,52	€ 0,00	€ 3.479,52
A03-Didattica	€ 29.628,10	€ 28.128,10	€ 1.500,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.653,12	€ 2.653,12	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.164,00	€ 10.164,00	€ 0,00
Progetti	€ 25.574,01	€ 25.574,01	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 25.502,91	€ 25.502,91	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 71,10	€ 71,10	€ 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	€ 81.943,84	€ 75.964,32	€ 5.979,52

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.

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:39, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMBROSIO GABRIELLA

BARBERIO GIUSEPPE MASSIMILIANO

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto SAN PAOLO D'ARGON di SAN PAOLO D'ARGON, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di BERGAMO.
La riunione si svolge presso Via Locatelli, 3.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	AMBROSIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE MASSIMILIANO	BARBERIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig. Stefano Testa.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2018/2019 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 22/01/2019 dal Dirigente Scolastico Raimondi Paola Maria e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 26/01/2019, ricevuta il 26/01/2019.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2018/2019, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2018/2019 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 45.369,28
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.939,65
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.899,80
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.647,36

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 4.565,99
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE	**€ 60.422,08**
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 466,12
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 60.888,20**

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.19270 del 28/09/2018.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il P.O.F..

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato: **Personale docente:**

	Risorse anno scolastico 2018/2019 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 1.579,13
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 10.705,57
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.913,16
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 9.395,16
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 2.415,14
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.939,65

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.647,36
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 4.565,99
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 41.161,16**

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2018/2019 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 3.334,09
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 6.648,27
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 6.639,78
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.894,19
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	**€ 19.516,33**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 60.888,20, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 60.677,49, (in percentuale: 99,66%).

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa della Scuola per l'anno scolastico 2018/19.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMBROSIO GABRIELLA

BARBERIO GIUSEPPE MASSIMILIANO

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto SAN PAOLO D'ARGON di SAN PAOLO D'ARGON, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 09:51, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Via Locatelli, 3 San Paolo D'Argon.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	AMBROSIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE MASSIMILIANO	BARBERIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig. Stefano Testa.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2018 ai sensi dell'art. 58, comma 4 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*

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
6. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DS/DSGA*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	*Totale sezioni (c=a+b)*	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	*Totale bambini frequentanti (f=d+e)*	Di cui diversamente abili	*Media bambini per sezione (f/c)*
0	1	1	24	0	24	24		24,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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		5		5	113		112		112	1	1	22,40
Seconde		5		5	112		112		112	4	0	22,40
Terze		5		5	117		116		116	2	1	23,20
Quarte		5		5	112		111		111	3	1	22,20
Quinte		5		5	103		103		103	2	0	20,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	25	0	25	557	0	554	0	554	12	3	22,16
Prime		7		7	158		157		157	5	1	22,43
Seconde		6		6	124		125		125	4	-1	20,83
Terze		5		5	113		113		113	5	0	22,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	395	0	395	0	395	14	0	21,94

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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*	2
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	111
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	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	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	13
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	26

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.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2018 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 89.729,35		
Finanziamenti Statali	€ 25.229,06	€ 25.229,06	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 121.555,13	€ 121.555,13	1,00
Contributi da privati	€ 48.612,18	€ 48.612,18	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 55,93	€ 55,93	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 285.181,65	€ 195.452,30	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 285.181,65	€ 195.452,30	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 45.279,84	€ 33.422,49	0,74
Progetti	€ 210.635,57	€ 119.945,48	0,57
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 200,00		
Disponibilita' da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 256.115,41	€ 153.367,97	
Avanzo di competenza	€ 29.066,24	€ 42.084,33	1,45
Totale a Pareggio	€ 285.181,65	€ 195.452,30	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 42.084,33.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 60,00% di quelle programmate.

La reversale di chiusura del fondo minute spese è la numero 50 per euro 350,00.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 34.398,99	€ 30.294,20	€ 4.104,79	€ 33.225,98	€ 790,90	€ 36.539,87
	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 11.692,18	€ 11.692,18	€ 0,00	€ 477,60	€ 0,00	€ 477,60

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 7.336,87 e pagati residui passivi per euro 477,60.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 193.610,03. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 71.865,62	-€ 9.278,37	€ 62.587,25
Totale Disponibilità	€ 101.421,53	€ 30.078,85	€ 131.500,38
Totale dell'attivo	€ 173.287,15	€ 20.800,48	€ 194.087,63
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 173.287,15	€ 20.800,48	€ 194.087,63
PASSIVO			
Totale debiti	€ 11.692,18	-€ 11.214,58	€ 477,60
Consistenza Patrimoniale	€ 161.594,97	€ 32.015,06	€ 193.610,03
Totale a pareggio	€ 173.287,15	€ 20.800,48	€ 194.087,63

Il passaggio di consegne fra DSGA è stato verbalizzato in data 20/10/2018.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 67.022,54
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 30.294,20	€ 162.226,32	€ 192.520,52	
Pagamenti	€ 11.692,18	€ 152.890,37	€ 164.582,55	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 94.960,51
Residui Attivi	€ 3.313,89	€ 33.225,98		€ 36.539,87
Residui Passivi	€ 0,00	€ 477,60		€ 477,60
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 131.022,78

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a 94.960,51 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto

cassiere e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attivita e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 12.610,47	€ 19.128,63	€ 941,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.389,29	€ 32.680,30	78,96%
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.890,55	€ 0,00	0,00%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 742,19	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 742,19	37,11%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 5.590,96	€ 16.591,81	€ 77.084,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.443,00	€ 0,00	€ 148.830,73	€ 102.710,60	69,02%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 1.486,24	€ 125,00	€ 7.651,35	€ 40,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.343,16	€ 9.302,59	43,59%
ALTRI PROGETTI	€ 3.598,09	€ 134,20	€ 4.200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.461,68	€ 7.932,29	19,61%
TOTALE	€ 10.675,29	€ 29.461,48	€ 108.064,81	€ 981,20	€ 0,00	€ 4.185,19	€ 0,00	€ 255.915,41	€ 153.367,97	59,93%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	6,97%	19,21%	70,47%	0,64%	0,00%	2,73%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,93%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 56,95%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:
Progetto P1 "Visite Guidate e Corsi di Nuoto"
In particolare vengono analizzati i mandati 453 e 451.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Il passaggio di consegne dal Dirigente scolastico al DSGA è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*

La scuola dovrà fornire la delibera di radiazione del residuo attivo pari 790,90 euro in quanto in fase di revisione non è stata fornita.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2018 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:11, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMBROSIO GABRIELLA
BARBERIO GIUSEPPE MASSIMILIANO

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO S.PAOLO D`ARGON
VIALE PAPA GIOVANNI XXIII 17
24060 SAN PAOLO D'ARGON (BG)
Codice Fiscale: 95119200160 Codice Meccanografico: BGIC870003

S.Paolo d'Argon,

PROVVEDIMENTO DI RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO il Programma annuale 2018;

VISTO il residuo attivo relativo all'anno finanziario 2016 iscritto in bilancio per un totale di €.790,90 per contributo per il piano del diritto allo studio del Comune di San Paolo d'Argon per l'anno scol.2016/17

VISTA la comunicazione via pec del 31.07.2018 del Comune di San Paolo d'Argon dove si dichiara che non si procedera' al finanziamento,

DISPONE

La radiazione dei seguenti residui attivi con l'indicazione dell'anno di provenienza

ANNO	AGGREGATO	VOCE	DEBITORE	IMPORTO	MOTIVAZIONE
2016	4	5/1	Comune di San Paolo d'Argon	- 790,90	Differenza previsione accertamento stanziamento fondi pds 2016/17 per pagamento copie oltre il noleggio sulla sc.primaria di S.Paolo d'Argon
			Totale radiazione	-790,90	

In sede di consuntivo 2018 verrà evidenziato che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2017 pari a €.89.729,35 diminuito di €.790,90 è quantificato effettivamente in €.88.938,45
I presente decreto sarà trasmesso al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Paola Maria Raimondi

COMUNE DI SAN PAOLO D'ARGON

cap.24060 PROVINCIA DI BERGAMO Tel.035.4253011 – Fax.035.4253051
E-mail:comune@comune.sanpaoloadrgon.bg.it

AREA AMMINISTRATIVA
SETTORE SOCIALE EDUCATIVO

PROT. V. PEC

San Paolo d'Argon, 31 LUG. 2018

Per la Dirigente Scolastica
Dott.ssa Paola Raimondi
Istituto Comprensivo
SAN PAOLO D'ARGON BG

Oggetto: rif. Vs. residuo attivo - prot. 3103-A6 del 02/11/2016.

In riferimento alla Vostra richiesta in oggetto, si comunica che, sentito l'Assessore alla pubblica Istruzione, sig. Barbara Colleoni, non si provvederà alla liquidazione della somma di euro 790,90, relativa al costo di fotocopie eccedenti il contratto di noleggio, in quanto non prevista nel P.D.S. 2016/2017, approvato con deliberazione consiliare n. 30 del 27/07/2016.

Cordiali saluti.

Il Responsabile dell'area amministrativa
Il Segretario Comunale
Dott.ssa Cosima De Carlo

Comune di San Paolo d'Argon Protocollo in partenza n. 8102 del 31-07-2018

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto SAN PAOLO D'ARGON di SAN PAOLO D'ARGON, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di BERGAMO.
La riunione si svolge presso via A. Locatelli ,3 .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	AMBROSIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE MASSIMILIANO	BARBERIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla presenza del DSGA signor Testa Stefano.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 94.960,51
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 12/03/2019		
conto competenza	€ 50.013,72	
conto residui	€ 7.336,87	
Totale somme riscosse		€ 57.350,59
Pagamenti fino al mandato n.97 del 05/04/2019		
conto competenza	€ 24.652,97	
conto residui	€ 477,60	
Totale somme pagate		€ 25.130,57
Fondo di cassa alla data 11/04/2019		€ 127.180,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03111	
Situazione alla data del	11/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 15.959,23
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 126.054,84
Totale disponibilità		€ 142.014,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 14.833,54
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 127.180,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 3111 CAB 31810 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 1590.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 14.833,54, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 11/04/2019, pari ad € 142.014,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 14.833,54*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03111 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/04/2019. 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 -€ 14.833,54

Vi sono 5 reversali per un totale di 14.833,54 incassati dalla banca ma non ancora regolarizzati.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 dei Registri degli inventari*

Si è riscontrato che gli indici di tempestività dei pagamenti non sono stati pubblicati dal secondo trimestre 2018 pur risultando a norma.
La delibera di apertura del fondo minute spese è la numero 17 del 01/03/2019.
Attualmente l'anticipo del fondo minute spese tramite assegno circolare non è ancora stato incassato dal DSGA.

Conclusioni

Si procede alla verifica a campione dei seguenti documenti:
Reversale n. 9 del 14/03/2019 per euro 6.098,40 da MIUR acconto PON "Orientamento";
Mandato n. 20 del 11/02/2019 per euro 152,00, iscrizione a "Giochi Matematici" presso l'Università Bocconi di Milano.
Al riguardo nulla da segnalare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMBROSIO GABRIELLA

BARBERIO GIUSEPPE MASSIMILIANO

ISTITUTO COMPRENSIVO SAN PAOLO D ARGON
24060 SAN PAOLO D'ARGON (BG) Via Locatelli,3 C.F. 95119200160 C.M. BGIC870003

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

2019

INDICATORE SU BASE ANNUALE		
FATTURE		
Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio di pagamento in gg.
5	**4.463,55**	**-21,99**

INDICATORE SU BASE TRIMESTRALE			
FATTURE			
TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.
1° TRIMESTRE	**5**	**4.463,55**	**-21,99**
2° TRIMESTRE	**0**	**0,00**	**0,00**
3° TRIMESTRE	**0**	**0,00**	**0,00**
4° TRIMESTRE	**0**	**0,00**	**0,00**

ISTITUTO COMPRENSIVO SAN PAOLO D ARGON
24060 SAN PAOLO D'ARGON (BG) Via Locatelli,3 C.F. 95119200160 C.M. BGIC870003

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

2018

INDICATORE SU BASE ANNUALE		
FATTURE		
Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio di pagamento in gg.
193	**127.421,04**	**-11,93**

INDICATORE SU BASE TRIMESTRALE			
FATTURE			
TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.
1° TRIMESTRE	**45**	**26.261,03**	**-5,11**
2° TRIMESTRE	**83**	**60.463,13**	**-14,45**
3° TRIMESTRE	**27**	**19.203,58**	**-7,89**
4° TRIMESTRE	**38**	**21.493,30**	**-16,77**