

VERBALE N. 01/2016

Presso la sede dell'Istituto di Istruzione Superiore "Ugo Mursia" di Carini (PA), l'anno 2016 il giorno 04 del mese di Febbraio, alle ore 9,00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti composto da:

- Dott.ssa Gloria Dalleo in rappresentanza dell'Assessorato Regionale per i Beni Culturali ed Ambientali e Pubblica Istruzione – Presidente;
- D.ssa Vincenza Salverini in rappresentanza del M.I.U.R. – Componente;
- Dott. Marco Militello in rappresentanza della Provincia Regionale di Palermo.

Sono presenti altresì il D.S.G.A. Rag. Loredana Garifo.

I revisori, ai sensi dell'art. 58, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile, si riuniscono per l'esame del Programma Annuale 2016, predisposto dal Dirigente Scolastico e proposto dalla Giunta Esecutiva il 28/01/2016, 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 principio 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*

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE		
01-	Avanzo di amministrazione presunto	293.401,02
02-	Finanziamenti dello Stato	106.143,09
03-	Finanziamenti della Regione	82.645,92
04-	Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche	0
05-	Contributi da privati	594,00
06-	Gestioni economiche	0
07-	Altre Entrate	6,74
08-	Mutui	0
TOTALE ENTRATE		482.790,77

SPESE	
Attività	402.439,51
A01- Funzionamento amministrativo generale	63.460,48
A02- Funzionamento didattico generale	165.159,49
A03- Spese di Personale	173.819,54
A04- Spese di investimento	0
A05 – Manutenzione edifici	0
Progetti	72.996,52
Gestioni economiche	0
Fondo di Riserva	4.132,29
TOTALE SPESE	
Disponibilità finanziaria da programmare	3.222,45
TOTALE A PAREGGIO	482.790,77

Le entrate per la dotazione finanziaria trovano corrispondenza nelle istruzioni amministrativo-contabili della Regione Siciliana e del M.I.U.R. relativamente alla stesura del programma annuale 2016 .

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 293.401,02, 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 Mod. D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
ATTIVITA'	69.158,10	149.505,60
Funzionamento amministrativo generale		37.246,85
Funzionamento didattico generale		112.258,75
Spese di Personale	69.158,10	
Spese di Investimento		
Manutenzione edifici		
PROGETTI	71.514,87	
Progetti finanziati dallo Stato		
Progetti PON		
Progetti finanziati dalla Provincia Regionale di Palermo		
GESTIONE ECONOMICHE		
TOTALE	140.672,97	149.505,60

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.

Dall'esame della documentazione

- *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 di 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 il 15/12/2015 dal Collegio dei Docenti ed adottato il 15/01/2016 dal Consiglio d' Istituto contiene linee generali, criteri di valutazione, definizione progetti PON ma non contiene attività extracurricolari da finanziare con il Fondo di Istituto.*
 - *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 2016, nonché della documentazione esaminata, ritengono di potere esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2016.

I revisori passano all'esame dell'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2015-16 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art.48, comma 6 del D. Lgs. n.165/2001.



L'Ipotesi di contratto è stata stipulata in data 22/01/2016 dal Dirigente Scolastico Prof.ssa Giuseppa Di Blasi e dalla delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nell'istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del C.C.N.L.

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

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei Conti con comunicazione Prot. 973 /C14 del 26/01/2016, ricevuta il 26/01/2016.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2015-16 , sono determinate come segue:

Riepilogo Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità FIS/MOF	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
1 - Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 96.222,50	€ 72.511,30
2 - Funzioni Strumentali	€ 6.528,89	€ 4.920,04
3 - Incarichi Specifici ATA	€ 4.841,10	€ 3.648,15
4 - Attività complementari di educazione fisica	€ 4.569,51	€ 3.443,49
5 - Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 5.852,56	€ 4.410,37
TOTALE	€ 118.014,56	€ 88.933,35

Descrizione Risorse variabili	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
1 - Economie C.U. Fondo dell'Istituzione Scolastica anni precedenti	€ 17.378,92	€ 13.096,40
2 - Economie C.U. Funzioni Strumentali anni precedenti	€ 4.978,67	€ 3.751,82
3 - Economie C.U. Incarichi Specifici ATA anni precedenti	€ 1.194,30	€ 900,00
4 - Economie C.U. Attività compl. Educazione Fisica anni precedenti	€ 0,00	€ 0,00
5 - Economie C.U. Ore eccedenti sostituzione assenti anni precedenti	€ 4.342,90	€ 3.272,72
TOTALE	€ 27.894,79	€ 21.020,94

Descrizione della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dip
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3	€ 118.014,56	€ 88.933,35
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3	€ 27.894,79	€ 21.020,94
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.	€ 145.909,35	€ 109.954,29

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art.85 CCNL 28/11/2007) sono stati comunicati dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e delle Ricerche con Intesa del 07 Agosto 2014.

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

PERSONALE DOCENTE	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 34.730,91	€ 26.172,50
Compensi attribuiti ai - 2 - collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007	€ 6.966,75	€ 5.250,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, c, 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 29.260,35	€ 22.050,00
Compensi per sostituzione DS	€ 2.322,25	€ 1.750,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 11.507,56	€ 8.671,86
Totale 1	€ 84.787,82	€ 63.894,36
Compensi per Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 10.195,46	€ 7.683,09
Totale 2	€ 10.195,46	€ 7.683,09
Compensi per attività complementari di Educazione Fisica	€ 4.569,51	€ 3.443,49
Totale 3	€ 4.569,51	€ 3.443,49

[Handwritten signature]

RIEPILOGO PERSONALE DOCENTE		
1 - Compensi a carico del Fondo	€ 84.787,82	€ 63.894,36
2 - Compensi per Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 10.195,46	€ 7.683,09
3 - Compensi per attività complementare di Educazione Fisica	€ 4.569,51	€ 3.443,49

Totale Generale Docenti	€ 99.552,79	€ 75.020,94
--------------------------------	--------------------	--------------------

Personale ATA

PERSONALE ATA	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
Prestazione aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 34.013,00	€ 25.631,50
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale ATA 25/7/2008 e Accordo 18/5/2010)	€ 6.250,17	€ 4.710,00
Compenso al sostituto del DSGA	€ 0.00	€ 0.00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, c.1/b) come sostituito dall'art.1 della sequenza contrattuale personale ATA/2008)	€ 5.755,86	€ 4.337,50
TOTALE	€ 46.019,03	€ 34.679,00

RIEPILOGO PERSONALE ATA	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
1 - Compensi a carico del Fondo	€ 46.019,03	€ 34.679,00
Totale Generale ATA	€ 46.019,03	€ 34.679,00

Destinazioni ancora da regolare / Risorse non utilizzate

Tipologia compenso	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
1 - Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 58,00	€ 43,70
2 - Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 0,00
3 - Incarichi Specifici ATA	€ 279,53	€ 210,65
4- ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 0,00	€ 0,00
5 - Attività complementari di educazione fisica	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 337,53	€ 254,35

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
a) Somme non regolate dal contratto	€ 0,00	€ 0,00
b.1) Somme regolate dal contratto per il personale Docente	€ 99.552,79	€ 75.020,94
b.2) Somme regolate dal contratto per il personale ATA	€ 46.019,03	€ 34.679,00
c) Destinazioni ancora da regolare / Risorse non utilizzate	€ 337,53	€ 254,35
d) Totale (cfr Modulo I/Sezione IV: Costituzione del Fondo)	€ 145.909,35	€ 109.954,29

A fronte di una disponibilità complessiva (al lordo stato) certificata e corrispondente a € 145.909,35 l'ipotesi di Contratto integrativo di istituto prevede un'utilizzazione - compatibile - di risorse pari a € 145.572,00 e, quindi pari al 99,77%.

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 dell'Istituto per l'anno scolastico 2015-16.

Il presente verbale chiuso alle ore 11,00 , l'anno 2016 il giorno 4 del mese di Febbraio , viene letto, confermato.

Dott. ssa Gloria Dalleo

D.ssa Vincenza Salverini

Dott. Marco Militello