

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto IC MAD. DI CAMPAGNA - S.MICHELE di VERONA, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DARIO	LO GUARRO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, ai sensi della normativa vigente che sospende le attività in presenza dei Revisori, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici previ contatti con la DSGA Silvana Fantato. L'orario della verifica è da intendersi come puramente indicativo.

Il Conto Consuntivo, comprensivo della Relazione del Dirigente scolastico prot. n. 5226 del 02/04/2021 e degli allegati, è stato trasmesso ai Revisori dei conti via mail in data 12/04/2021.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 3 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

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. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali

2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

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)*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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)
	5	5	113		114	114	4	22,80

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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		1	5	6	103		28	73	101	8	2	16,83
Seconde		2	4	6	114		36	78	114	7	0	19,00
Terze		1	5	6	96		28	68	96	7	0	16,00
Quarte		2	4	6	127		39	88	127	6	0	21,17

Quinte		2	4	6	119		44	77	121	5	-2	20,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	22	30	559	0	175	384	559	33	0	18,63
Prime		4	1	5	110		89	21	110	5	0	22,00
Secondo		3	2	5	122		76	49	125	4	-3	25,00
Terzo		4	1	5	127		104	24	128	8	-1	25,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	4	15	359	0	269	94	363	17	-4	24,20

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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso 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	124
<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	7
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	27

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, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 110.552,00		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 99.587,45	€ 99.587,45	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 39.231,13	€ 39.231,13	1,00
06-Contributi da privati	€ 50.207,30	€ 50.207,30	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 2.472,26	€ 2.472,26	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 292,41	€ 292,41	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 302.342,55	€ 191.790,55	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 191.790,55	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 202.964,89	€ 133.630,91	0,66
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 76.383,09	€ 63.899,44	0,84
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.346,69	€ 25.973,76	0,60
A03-Didattica	€ 71.965,92	€ 35.655,79	0,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.986,65	€ 7.601,92	0,77
A06-Attività' di orientamento	€ 1.282,54	€ 500,00	0,39
Progetti	€ 49.721,48	€ 17.011,18	0,35
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.600,00	€ 3.100,00	0,87
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 35.869,67	€ 8.274,21	0,24
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.251,81	€ 5.636,97	0,55
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
R98-Fondo di Riserva	€ 790,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 253.476,37	€ 150.642,09	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 48.866,18		
Avanzo di competenza		€ 41.148,46	
Totale a Pareggio		€ 191.790,55	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 41.148,46.

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

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 8.936,38	€ 5.635,00	€ 3.301,38	€ 15.783,33	€ 0,00	€ 19.084,71

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 6.160,37	€ 4.139,71	€ 2.020,66	€ 19.138,79	€ 2.020,66	€ 19.138,79

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 18.838,33 e pagati residui passivi per euro 7.169,42.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 240.187,89. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 58.815,29	€ 27.651,48	€ 86.466,77
Totale Disponibilità	€ 116.712,37	€ 56.147,54	€ 172.859,91
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 175.527,66	€ 83.799,02	€ 259.326,68
PASSIVO			
Totale debiti	€ 6.160,37	€ 12.978,42	€ 19.138,79
Consistenza Patrimoniale	€ 169.367,29	€ 70.820,60	€ 240.187,89
Totale Passivo	€ 175.527,66	€ 83.799,02	€ 259.326,68

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 107.775,99
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 5.635,00	€ 176.007,22	€ 181.642,22	

Pagamenti	€ 4.139,71	€ 131.503,30	€ 135.643,01	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 153.775,20
Residui Attivi	€ 3.301,38	€ 15.783,33		€ 19.084,71
Residui Passivi	€ 0,00	€ 19.138,79		€ 19.138,79
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 153.721,12

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 153.775,20 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica, ad eccezione di un sospeso di € 74,80 non tempestivamente contabilizzato) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 15.383, 55	€ 26.389, 53	€ 2.325,2 0	€ 18.645, 32	€ 1.065,8 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 90,00	€ 76.383, 09	€ 63.899, 44	83,66%
A02	€ 0,00	€ 6.242,3 9	€ 17.849, 02	€ 1.285,8 8	€ 596,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.346, 69	€ 25.973, 76	59,93%
A03	€ 0,00	€ 22.784, 09	€ 8.554,2 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.317,5 0	€ 71.965, 92	€ 35.655, 79	49,55%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.372,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.229,9 2	€ 9.986,6 5	€ 7.601,9 2	76,13%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.282,5 4	€ 500,00	38,99%
P01	€ 1.500,0 0	€ 0,00	€ 1.600,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.600,0 0	€ 3.100,0 0	86,12%

P02	€ 696,69	€ 345,96	€ 6.799,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 432,40	€ 35.869,67	€ 8.274,21	23,07%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 1.670,70	€ 0,00	€ 3.966,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.251,81	€ 5.636,97	54,99%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 19.250,94	€ 55.761,97	€ 42.965,85	€ 19.931,20	€ 1.662,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.069,82	€ 252.686,37	€ 150.642,09	60,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	12,78%	37,02%	28,53%	13,24%	1,11%	0,00%	0,00%	0,00%	7,35%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 34,34%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

- In merito all'aggregato P02 "Progetti in ambito umanistico-sociale", viene esaminato il sottoprogetto di conversazione in lingua inglese denominato "Windows on English conversation", riguardante le classi prime e seconde della scuola secondaria di I grado, per un totale di n. 4 seminari con le classi, retribuito nell'anno 2020. Esaminati in particolare: schede del progetto; determina dirigenziale del 20/12/2019 di individuazione dell'esperto esterno Mark Weston; contratto di prestazione d'opera intellettuale del 20/12/2019; relazione finale; fattura n. 49/001 del 20/12/2019; mandato 34 del 6/2/2020, per euro 424,32 a favore dell'esperto; dichiarazione non obbligo assicurativo Inail; F24 cumulativo ritenute fiscali e previdenziali per euro 116,39 quietanzato; mandati n. 35 del 6/2/2020 ritenuta d'acconto per euro 83,20.

In merito all'aggregato P12 Risorse ex art 231, comma 1 D.L. 34/2020, relativo alla formazione con copertura da fondi M.I. ex art. 231 DL n. 34/2020 (decreto rilancio), sono visionati: la rendicontazione dell'attività svolta; la determina di affidamento 7975 del 18/9/2020 ex art. 231 DL 34/2020 all. 4 per specifico incarico al RSPP, docente interno, di assistenza integrativa per formazione del personale e la pianificazione delle attività e gestione rischio contagio Covid-19, in occasione dell'avvio dell'anno scolastico; c.d. determina a contrarre del 29/9/2019; prospetti di liquidazione competenze, estratto partitario e determina di liquidazione; mandati di pagamento compenso netto e ritenute nn. da 458 a 462; cedolino del dipendente; Dichiarazione del dirigente scolastico. I Revisori, preso atto della documentazione, delle dichiarazioni dell'Istituzione scolastica e considerate le condizioni emergenziali in cui è stato prestato l'incarico, invitano comunque ad una più accurata attività procedimentale di conferimento dell'incarico.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

Il modello di dichiarazione IRAP 2020 risulta trasmesso in data 6/11/2020 con n. protocollo 20110612302963858.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

L'invio del modello 770/2020 risulta avvenuto con n. 20102311133244191 del 23/10/2020.

Le certificazioni uniche 2021 risultano trasmesse in data 12/3/2021, con invio n. 21031212181150404.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore annuale di tempestività riferito all'anno 2020 pubblicato sul sito web risulta essere pari a 0,31.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*

- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *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*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

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 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

LO GUARRO DARIO
