

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO LEONARDO DA VINCI di FIRENZE, l'anno 2021 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 16:28, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	CAMPONESCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GABRIELE	SIMONCELLI	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, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, con le modalità indicate negli artt. 51 e 52 del D.L. n. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

Il Ministero dell'Istruzione con nota n. 26810 del 09/11/2020 ha dichiarato che "sono sospese le visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche, in quanto non si individuano attività indifferibili da rendere in presenza", facendo espresso richiamo alle disposizioni sopra indicate. Sono stati richiesti tramite mail e comunicazioni telefoniche i documenti e ogni altra informazione necessaria per l'esame del Conto consuntivo 2020.

L'Istituto ha trasmesso la documentazione necessaria con messaggi di posta elettronica. Il presente verbale è stato redatto dal revisore MEF, previa condivisione con il revisore MI, entrambi in modalità di lavoro agile.

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:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*

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

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 Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 47

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	9		9	258		226		226	1	32	0	25,11	0
Seconde	11		11	262		259		259	5	3	0	23,55	0
Terze	9		9	244		240		240	1	4	0	26,67	0
Quarte	10		10	255		254		254	1	1	0	25,40	0
Quinte	8		8	173		171		171		2	0	21,38	0
Totale	47	0	47	1.192	0	1.150	0	1.150	8	42	0	24,47	0

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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	94
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	24

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	€ 553.446,70		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 32.054,10	€ 32.054,10	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 167.809,89	€ 167.809,89	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 5.957,23	€ 5.957,23	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 41.171,14	€ 41.171,14	1,00
06-Contributi da privati	€ 280.588,78	€ 280.588,78	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 4.540,85	€ 4.540,85	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	€ 1.350,00	€ 1.350,00	1,00
12-Altre entrate	€ 242,21	€ 242,21	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.087.160,90	€ 533.714,20	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 533.714,20	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 580.519,23	€ 304.765,22	0,53
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 65.820,04	€ 61.998,77	0,95
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.317,54	€ 11.565,16	0,21
A03-Didattica	€ 245.548,61	€ 78.871,82	0,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 57.786,72	€ 8.352,50	0,15
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 143.239,95	€ 137.131,75	0,96
A06-Attività di orientamento	€ 12.806,37	€ 6.845,22	0,54
Progetti	€ 505.441,67	€ 99.908,88	0,20
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 218.629,22	€ 13.786,07	0,07
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 159.592,03	€ 33.789,58	0,22
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 63.606,15	€ 43.251,26	0,68
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 29.614,84	€ 6.116,47	0,21
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 33.999,43	€ 2.965,50	0,09
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	€ 1.200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.087.160,90	€ 404.674,10	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 129.040,10	
Totale a Pareggio		€ 533.714,20	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 129.040,10.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,00% di quelle programmate.

Nella relazione di presentazione del conto consuntivo la Dirigente scolastica ha espresso quanto segue: "Occorre sottolineare come l'insorgere della situazione pandemica ancora in atto abbia profondamente alterato l'organizzazione didattica e logistica, con inevitabili gravi ripercussioni sulla realizzazione delle attività e dei progetti previsti dal PTOF. La maggior parte di essi è stata svolta solo in parte o non è stata attivata, in quanto è stato possibile sviluppare soltanto quei progetti/attività realizzabili on-line."

Come previsto dall'art. 23, comma 1 del D.I. n. 129/2018, i fondi acquisiti con il contributo volontario dei genitori sono stati utilizzati per ampliare l'offerta formativa e specificatamente per la didattica e per i numerosi progetti, come risulta dalle schede progetto/attività di cui ai modelli I.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 98.597,91	€ 24.194,49	€ 74.403,42	€ 9.347,26	€ 14.543,76	€ 69.206,92

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 18.689,90	€ 18.057,53	€ 632,37	€ 8.985,38	€ 410,33	€ 9.207,42

Con delibera del DS n. 6715/06 dell'11/12/2020 trasmessa al CdI sono stati radiati residui attivi per € 14.543,76 (Progetti PON FSE 2017 MPI - € 10.227,08, PON 2014 - 2020 2018 MPI - € 2.290,20, PON 2014 - 2020 2018 MPI - € 2.026,48). Con delibera del DS n. 6713/06 dell'11/12/2020, trasmessa al CdI sono stati radiati residui passivi per € 410,33 (Corsi formazione sicurezza € 410,00, INPS disoccupazione 0,18 e 0,15).

Alla data di compilazione del verbale risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 4.130,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 775.300,49. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 73.142,08	€ 32.729,75	€ 105.871,83
Totale Disponibilità	€ 572.746,60	€ 105.889,48	€ 678.636,08
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 645.888,68	€ 138.619,23	€ 784.507,91
PASSIVO			
Totale debiti	€ 18.689,90	-€ 9.482,48	€ 9.207,42
Consistenza Patrimoniale	€ 627.198,78	€ 148.101,71	€ 775.300,49
Totale Passivo	€ 645.888,68	€ 138.619,23	€ 784.507,91

Le disponibilità liquide indicate ammontano a € 609.429,16, corrispondenti alla somma del saldo del conto corrente bancario (€ 608.353,87) e del conto Bancoposta (€ 1.075,29).

Il passaggio di consegne è stato effettuato con verbale prot. 1301 del 15/02/2021.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 473.538,69
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 24.194,49	€ 524.366,94	€ 548.561,43	
Pagamenti	€ 18.057,53	€ 395.688,72	€ 413.746,25	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 608.353,87
Residui Attivi	€ 59.859,66	€ 9.347,26		€ 69.206,92
Residui Passivi	€ 222,04	€ 8.985,38		€ 9.207,42
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 668.353,37

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 608.353,87 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Le giacenze presso la banca d'Italia (mod. 56T - tesoreria unica) ammontano a € 608.277,87. La differenza di € 76,00 è dovuta al versamento da parte di un genitore del contributo per un corso di musica, effettuato in data 31/12 ma contabilizzato in data 2.01.2021.

Con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con la legge 64/2013, in data 29/04/2020 è stata comunicata nella Piattaforma Certificazione Crediti la dichiarazione di inesistenza di posizioni debitorie maturate al 31 dicembre 2020. Non è stata effettuata la comunicazione sulla citata Piattaforma riguardante l'ammontare dello stock del debito commerciale scaduto al 31/12/2020 e non pagato alla stessa data, ai sensi dell'art. 1, comma 867 della legge n. 145/2018. La DSGA di recente nomina ha comunicato di avere riscontrato una pregressa errata contabilizzazione delle fatture sulla piattaforma SIDI, in ordine alla quale è in atto una ricognizione.

L'Istituto ha trasmesso all'ANAC il 22/01/2021 il MOD-LG1902012-1.3 attestante l'avvenuto adempimento dell'obbligo di pubblicazione sui propri siti Internet delle informazioni relative all'affidamento di lavori, servizi e forniture per l'anno 2020, ai sensi dell'art.1, comma 32, della legge n. 190/2012, recante "Disposizioni per la prevenzione della corruzione".

L'Istituto ha compilato il Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014 avente per oggetto la rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali relativo all'anno 2020, firmato digitalmente da parte della DS e da allegare al conto consuntivo. L'indicatore annuale indicato è - 14,21 e l'ammontare delle fatture pagate dopo la scadenza dei termini previsti dal d. lgs. n. 231/2002 e successive modifiche è pari a € 5.982,59.

Con riferimento alla circolare MEF n. 28/2020 e alle note del Ministero dell'Istruzione n. 23435/2020 e n.

33730/2020, aventi per oggetto la restituzione delle somme assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19, la Scuola ha ricevuto le assegnazioni sotto indicate:

- risorse ai sensi dell'art. 120 del decreto legge n. 18/2020, convertito dalla legge n. 27/2020 e del D.M. 187/2020 distinte in QUOTA A (€ 1.428,48), per piattaforme e altri strumenti digitali, QUOTA B (€ 9.699,73) per dispositivi digitali e connettività, QUOTA C (€ 714,24) per formazione del personale. La rendicontazione è stata validata dal revisore MI in carica. La somma spesa risulta pari a € 10.169,94.

Sono stati restituiti € 958,27 (fondi quote A e B) con mandato n. 902 dell'11/12/2020 e € 714,24 (fondi lettera C) con mandato n. 903 dell'11/12/2020.

- Risorse art. 231, comma 1 del decreto legge 34/2020, convertito dalla legge 77/2020 assegnate per € 44.325,61, rendicontate il 15/10/2020. Sono stati restituiti € 19,20 con mandato n. 828 del 15/10/2020.

In ordine alla rilevazione disposta dalla nota MI n. 5712/2021, sono state rendicontate le risorse erogate ex art. 77 del D.L. 18/2020 e restituite per € 1.466,76. Analogamente le risorse assegnate ai sensi dell'art. 231, comma 7 del D.L. 34/2020 sono state rendicontate e restituite per € 513,76.

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	€ 0,00	€ 20.655,87	€ 21.320,32	€ 18.557,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.465,16	€ 65.820,04	€ 61.998,77	94,20%

A02	€ 0,00	€ 5,72	€ 8.335,38	€ 0,00	€ 3.224,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.317,54	€ 11.565,16	20,91%
A03	€ 3.309,99	€ 3.340,11	€ 15.800,90	€ 54.370,69	€ 1.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 650,13	€ 245.548,61	€ 78.871,82	32,13%
A04	€ 6.618,50	€ 0,00	€ 1.734,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.786,72	€ 8.352,50	14,46%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.014,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 128.117,75	€ 0,00	€ 143.239,95	€ 137.131,75	95,74%
A06	€ 6.845,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.806,37	€ 6.845,22	53,46%
P01	€ 6.137,38	€ 1.600,98	€ 4.256,55	€ 1.791,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 218.629,22	€ 13.786,07	6,31%
P02	€ 15.617,02	€ 200,00	€ 17.580,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 391,95	€ 0,00	€ 159.592,03	€ 33.789,58	21,18%
P03	€ 10.622,00	€ 0,00	€ 31.479,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.150,00	€ 0,00	€ 63.606,15	€ 43.251,26	68,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.097,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19,20	€ 0,00	€ 29.614,84	€ 6.116,47	20,66%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.888,00	€ 0,00	€ 1.077,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.999,43	€ 2.965,50	8,73%
TOTALE	€ 49.150,11	€ 25.802,68	€ 117.506,29	€ 74.719,27	€ 5.701,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 129.678,90	€ 2.115,29	€ 1.085.960,90	€ 404.674,10	38,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	12,15%	6,38%	29,04%	18,47%	1,41%	0,00%	0,00%	32,05%	0,53%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 20,60%.

In particolare, in relazione ai progetti per la formazione e l'aggiornamento del personale, i Revisori hanno verificato a campione i mandati n. 674/2020 e n. 745/2020.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP è stata trasmessa il 25/09/2020 con ricevuta prot. n. 92513041847032.

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

Il mod. 770/2020 è stato inviato in data 23/09/2020 con ricevuta prot. n. 20092313400420362.

La Certificazione Unica è stata trasmessa l'11/03/2021 con prot. n. 21031111561819756.

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

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti pubblicati ai sensi dell'art. 33 del d. lgs. n. 33/2013 sono i seguenti:

1° trimestre - 4,78 giorni 2° trimestre - 5,40 giorni 3° trimestre - 18,09 giorni 4° trimestre - 14,17 giorni
indicatore annuale - 14,13 giorni

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante 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*
- *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) nonché da Poste SpA*
- *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)*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *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 16:55, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMPONESCHI PAOLA

SIMONCELLI GABRIELE
