

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'Istituto DON MILANI - VIMERCATE II di VIMERCATE, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	ESPOSITO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	PLAZZI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori dei conti procedono alla redazione e alla protocollazione del presente verbale da remoto in base alla circolare MIUR n 26 del 9 novembre 2020.

Si precisa che vista l'emergenza Covid 19 che impedisce di effettuare le verifiche in presenza e vista la nota MIUR prot. n. 26810 del 09.11.2020 che prevede, tra l'altro, che le verifiche vengano effettuate da remoto, i Revisori dei Conti provvederanno ad apporre firma autografa sul presente verbale in occasione della prima riunione utile in presenza.

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. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza 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. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante

3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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 D.L. n. 129/2018*
4. *Coerenza nella compilazione del modello J*

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 tempestivit  dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021   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)
	12	12	303		304	304	7	25,34

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021   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			6	6	144			140	140	2	4	23,33
Seconde			6	6	159			158	158	5	1	26,33
Terze			6	6	145			144	144	3	1	24,00
Quarte			7	7	149			146	146	5	3	20,86
Quinte		1	5	6	136		21	112	133	5	3	22,17
Pluri classi				0					0		0	0
Totale	0	1	30	31	733	0	21	700	721	20	12	23,26
Prime		9		9	199		198		198	12	1	22,00
Seconde		8	1	9	187		169	16	185	12	2	20,56
Terze		7	2	9	175		140	37	177	10	-2	19,67

Phariclassi				0					0		0	0
Totale	0	24	3	27	561	0	507	53	560	34	1	20,74

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	91
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	175
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	33

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)	% Disponibilit� (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 312.322,74		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 130.467,74	€ 130.467,74	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 66.220,79	€ 66.220,79	1,00
06-Contributi da privati	€ 66.533,45	€ 66.533,45	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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	€ 90,05	€ 90,05	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 575.634,77	€ 263.312,03	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 263.312,03	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivit�	€ 201.907,61	€ 122.906,73	0,61
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 72.011,35	€ 52.176,73	0,73
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.886,88	€ 17.692,92	0,69
A03-Didattica	€ 76.143,40	€ 40.152,58	0,53
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 25.103,94	€ 10.862,10	0,44
A06-Attivit� di orientamento	€ 2.762,04	€ 2.022,40	0,74
Progetti	€ 256.898,24	€ 108.741,56	0,43
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 134.163,30	€ 54.454,89	0,41
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 84.291,45	€ 34.283,68	0,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.078,08	€ 7.066,47	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.102,73	€ 6.226,15	0,42
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 16.262,68	€ 6.710,37	0,42
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-Attivit� per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 459.105,85	€ 231.648,29	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 116.528,92		
Avanzo di competenza		€ 31.663,74	
Totale a Pareggio		€ 263.312,03	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 31.663,74.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 51,00% 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	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 7.320,00	€ 7.320,00	€ 0,00	€ 55.767,09	€ 0,00	€ 55.767,09

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 13.592,92	€ 11.559,92	€ 2.033,00	€ 26.213,02	€ 0,00	€ 28.246,02

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 45.677,09 e pagati residui passivi per euro 10.459,43.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 605.726,24. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 248.330,46	€ 13.409,30	€ 261.739,76
Totale Disponibilità	€ 325.915,66	€ 46.316,84	€ 372.232,50
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 574.246,12	€ 59.726,14	€ 633.972,26
PASSIVO			
Totale debiti	€ 13.592,92	€ 14.653,10	€ 28.246,02
Consistenza Patrimoniale	€ 560.653,20	€ 45.073,04	€ 605.726,24
Totale Passivo	€ 574.246,12	€ 59.726,14	€ 633.972,26

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 318.595,66
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 7.320,00	€ 207.544,94	€ 214.864,94	

Pagamenti	€ 11.559,92	€ 205.435,27	€ 216.995,19	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 316.465,41
Residui Attivi	€ 0,00	€ 55.767,09		€ 55.767,09
Residui Passivi	€ 2.033,00	€ 26.213,02		€ 28.246,02
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 343.986,48

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 316.465,41 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) 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	€ 3.750,0 0	€ 36.828, 52	€ 1.473,0 0	€ 3.802,4 0	€ 0,00	€ 6.322,8 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72.011, 35	€ 52.176, 73	72,46%
A02	€ 0,00	€ 3.765,7 0	€ 8.270,0 0	€ 2.527,5 0	€ 524,86	€ 2.604,8 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.886, 88	€ 17.692, 92	68,35%
A03	€ 0,00	€ 571,82	€ 11.713, 00	€ 18.277, 00	€ 0,00	€ 4.146,7 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.444,0 2	€ 76.143, 40	€ 40.152, 58	52,74%
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	€ 10.454, 83	€ 0,00	€ 0,00	€ 407,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.103, 94	€ 10.862, 10	43,27%
A06	€ 2.022,4 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.762,0 4	€ 2.022,4 0	73,23%
P01	€ 0,00	€ 8.804,7 0	€ 27.891, 59	€ 10.680, 00	€ 0,00	€ 7.078,6 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.163, 30	€ 54.454, 89	40,59%
P02	€ 4.693,5 7	€ 9.758,8 7	€ 4.581,7 9	€ 9.838,1 1	€ 600,00	€ 4.311,3 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 84.291, 45	€ 34.283, 68	40,68%

P03	€ 2.497,4 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.569,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.078,0 8	€ 7.066,4 7	99,84%
P04	€ 2.954,5 5	€ 0,00	€ 2.715,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 556,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.102, 73	€ 6.226,1 5	41,23%
P05	€ 1.368,2 7	€ 681,60	€ 2.650,0 0	€ 0,00	€ 1.867,5 0	€ 143,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.262, 68	€ 6.710,3 7	41,27%
TOTALE	€ 17.286, 26	€ 60.411, 21	€ 69.749, 21	€ 45.125, 01	€ 7.561,3 6	€ 25.571, 22	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.944,0 2	€ 458.805, 85	€ 231.648, 29	51,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	7,47%	26,08%	30,11%	19,48%	3,27%	11,04%	0,00%	0,00%	2,57%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 51,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 42,66%.

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

- Progetto P 17 " Giochi matematici" previsione iniziale € 10.400,00, previsione definitiva € 7.303,50, somme pagate € 4.549,10, rimaste da pagare zero.

I Revisori prendono in esame, a campione, la seguente documentazione contabile:

-mandato di pagamento n. 54 del 02.03.2020 di € 2.650,00 a favore di Cereda Viaggi di Carnate, a saldo di fattura n. 12/TER del 20.02.2020.

Nulla da rilevare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

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

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 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

In particolare nell'anno 2020 l'indicatore trimestrale risulta essere stato pubblicato il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo, con un tempo medio di pagamento, per l'anno di riferimento, pari a gg. - 29,00.

In ottemperanza alla disposto di cui alla Legge 190/2012 e successive modificazioni e integrazioni, la scuola, entro il 31 gennaio dell'anno successivo, ha pubblicato in formato XML, come definito dall'AVCP - Area amministrazione Trasparente, i dati di tutti gli appalti ai quali è stato assegnato il CIG.

In data 28.01.2021, con comunicazione n. 1202558000000021, è stata effettuata la comunicazione di assenza di posizioni debitorie, dal quale si evince che la scuola non ha debiti, per somministrazioni, forniture ed appalti, e per obbligazioni relative a prestazioni professionali, al 31 dicembre 2020.

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*
- *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 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
- 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 DL n. 129/2018
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- 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 di tempestività dei pagamenti del II trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre

I Revisori prendono in esame la documentazione di cui alla Circolare del MEF n. 28/2020 :

la scuola con mandato di pagamento n. 292 del 13.10.2020 ha restituito la somma di € 5.264,15, in quanto non utilizzata.

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 dell'IC "Don Milani" di Vimercate.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ESPOSITO ROBERTO
PLAZZI ANNAMARIA



