

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2/2021

Presso l'Istituto I.I.S. Enrico Fermi di Licata, l'anno duemilaventuno il giorno diciotto del mese di Marzo, alle ore 10:00 sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito AG513 della Provincia di Agrigento. La riunione si svolge da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Francesco	Callea	(REGIONE SICILIANA) Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presente
Giovanni	Catalano	(MIUR) ROMA	Presente

L'articolo 87 del decreto legge 17 marzo 2020, n.18 convertito dalla legge 29 aprile 2020, n.27, ha disposto che, fino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19 (31 luglio 2020), ovvero fino a una data antecedente stabilita con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, il lavoro agile costituisca modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle pubbliche amministrazioni. Conseguentemente, è stabilito che la presenza del personale nei luoghi di lavoro sia limitata alle sole attività indifferibili che non possano essere svolte in modalità agile. La nota citata in precedenza ha precisato che le visite dei Revisori presso le Istituzioni scolastiche sono allo stato sospese, in quanto le stesse non risultano individuate come attività indifferibili da rendere presenza.

Il presente 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.

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. 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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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.I. 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

Tempi e modalità di presentazione 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'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività 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 Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate: 8

	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 diversa- mente 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 p classe corsi ser (g/b)
Prime	6	0	129	149	0	129	0	129	3	20	0	22	0
Seconde	8	0	179	190	0	179	0	179	5	11	0	22	0
Terze	9	0	159	164	0	159	0	159	7	5	0	18	0
Quarte	9	0	121	123	0	121	0	121	5	2	0	13	0
Quinte	7	0	114	115	0	114	0	114	6	1	0	16	0
Totale	39	0	702	741	0	702	0	702	0	39	0	91	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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	1
*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	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	117
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	8
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	7
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0

Personale ATA a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
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	2
Personale ATA in organico COVID	1
TOTALE PERSONALE ATA	37

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)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 427.360,25		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 102.598,59	€ 102.598,59	100,00%
03-Finanziamenti dello Stato	€ 118.318,51	€ 118.318,51	100,00%
04-Finanziamenti della Regione	€ 48.710,67	€ 48.710,67	94,00%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 61.170,00	€ 61.170,00	100,00%
06-Contributi da privati	€ 27.850,00	€ 27.850,00	81,0%
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	€ 9.299,41	€ 9.299,41	100,00%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 795.307,43	€ 367.947,18	45,00%
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio	795.307,43	€ 367.947,18	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 386.146,71	€ 206.397,41	53,0%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 101.632,34	€ 101.521,61	99,0%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 88.833,15	€ 41.677,26	46,0%
A03-Didattica	€ 143.741,95	€ 57.750,32	40,0%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 35.071,51	€ 1.078,22	3,0%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.867,66	€ 4.370,00	25,0%
A06-Attività di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 272.463,32	€ 46.226,64	16,00%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 147.055,37	€ 6.995,37	4,0%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 116.907,95	€ 32.480,35	27,0%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.500,00	€ 6.750,92	79,0%
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
G04-Attività convittuale		€ 0,00	0,00
R08-Fondo di Riserva	€ 1.493,54	€ 0,00	0,00%
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 660.103,61	€ 252.624,05	38,0%
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 135.203,82		
Avanzo di competenza		€ 115.323,13	
Totale a Pareggio	€ 795.307,43	€ 367.947,18	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un **AVANZO** di competenza di **€ 115.323,13**

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 68% 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	€ 551.845,18	€ 95.938,45	€ 207.614,48	€ 106.525,61	€ -248.292,25	Tot. 2019 € 207.614,48 Tot. 2020 € 106.525,61 Totale € 314.140,09

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 200.184,24	€ 71.788,58	€ 0,00	€ 548,40	€ -128.395,66	Tot. 2019 € 0,00 Tot. 2020 € 548,40

Ad oggi risultano incassati residui attivi per **€ 95.938,45** e pagati residui passivi per **€ 71.788,58**

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a **€ 355.173,13** I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 383.665,00	€ -28.491,87	€ 355.173,13
Totale Disponibilità	€ 80.948,92	€ 29.847,13	€ 110.796,05
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.016.459,10	€ -232.849,22	€ 783.609,88
PASSIVO			
Totale debiti	€ 200.184,24	€ -199.635,84	€ 548,40
Consistenza Patrimoniale	€ 816.274,86	€ -33.213,38	€ 783.061,48
Totale Passivo	€ 1.016.459,10	€ -232.849,22	€ 783.609,88

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 75.699,31
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	
Riscossioni	€ 95.938,45	€ 261.421,57	€ 357.360,02
Pagamenti	€ 71.788,58	€ 252.075,65	€ 323.864,23
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 109.195,10
Residui Attivi	€ 207.614,48	€ 106.525,61	€ 314.140,09
Residui Passivi	€ 0,00	€ 548,40	€ 548,40
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 422.786,79

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 109.195,10 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso L'Istituto Monte Paschi di Siena, agenzia di Licata, 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 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 di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisti di servizi e di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 940,97	€ 60.229,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 61.170,00	€ 61.170,00	100%
A01/01	€ 0,00	€ 133,47	€ 35.597,38	€ 4.072,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.462,44	€ 39.803,21	98,37%
A02	€ 0,00	€ 2.722,21	€ 29.669,48	€ 0,00	€ 7.939,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.947,78	€ 40.331,60	80,0%
A02/1	€ 1.345,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.885,37	€ 1.345,66	3,0%
A03	€ 0,00	€ 3.829,04	€ 10.092,04	€ 13.531,84	€ 300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.729,36	€ 27.752,92	79,0%
A03/01	€ 0,00	€ 0,00	€ 467,00	€ 19.533,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.127,79	€ 20.000,42	94,0%
A03/02	€ 0,00	€ 0,00	€ 35,00	€ 9.961,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 9.996,98	99,0%
A03/03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.470,59	€ 0,00	0,00%
A03/04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.914,21	€ 0,00	0,00%
A03/05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00	0,00%
A04	€ 1.078,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.071,51	€ 1.078,22	3,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.370,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.867,56	€ 4.370,00	25,0%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01/1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01/2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.892,00	€ 0,00	0,00%
P01/3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01/4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.169,97	€ 0,00	0,00%
P01/5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.825,40	€ 0,00	0,00%
P01/6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.230,00	€ 0,00	0,00%
P01/7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.938,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02/03	€ 0,00	€ 3.330,60	€ 6.590,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.318,50	€ 9.920,90	87,0%
P02/3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.128,00	€ 0,00	0,00%
P02/4	€ 22.388,65	€ 170,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.559,45	€ 22.559,45	100%
P02/5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02/7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.247,00	€ 0,00	0,00%
P02/8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.656,00	€ 0,00	0,00%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P03/2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04/1	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.750,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.500,00	€ 6.750,92	79,0%
P04/3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale	€ 24.812,53	€ 11.127,09	€ 153.801,15	€ 47.099,60	€ 8.239,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 470.250,53	€ 245.080,28	36,0%
Totale Impegni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale / Impegni %	10,124%	4,540%	62,755%	19,218%	3,362%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Pertanto, nell'esercizio finanziario 2020 la gestione economica presenta un AVANZO di competenza di € 422.786,79

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini in data 16/10/2020 prot. Agenzia delle Entrate 20101611595826044

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini in data 24/09/2020 prot. Agenzia delle Entrate 20092408201617033

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini in data 20/02/2021 prot. Agenzia delle Entrate 21022012315512936

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

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

Nel corso delle verifiche i revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 23, comma 1, 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 dell'agente 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 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 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 DI n. 129/2018
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- La relazione illustrativa del conto consuntivo contiene gli elementi previsti per le gestioni economiche separate dal DI n. 129/2018
- Le scritture contabili della gestione economica risultano tenute come appositamente previsto dal DI n. 129/2018
- I registri obbligatori previsti per la gestione economica dalla vigente normativa fiscale risultano regolarmente tenuti
- Le risultanze contabili della gestione economica concordano con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale
- Risultano effettuati i versamenti all'Erario dovuti per la gestione economica, come previsto dalla Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770
- Avvenuta presentazione del modello IRAP
- Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica
- Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola dell'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale
- vigent normativa fiscale

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, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

[Firma]
[Firma]