



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto COVERCIANO di FIRENZE, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	GERONALDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVELINA	ROSELLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale viene redatto all'atto del periodo di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto l'attività di controllo dei Revisori avviene a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, previa condivisione dei contenuti di seguito esposti.

In via preliminare, in relazione alle prescrizioni recate dall'articolo 365, comma 9 del DL. 34/2020 che ha previsto che le somme assegnate per la gestione dell'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19 non utilizzate al 15 dicembre 2020 venissero riversate all'entrata del bilancio dello Stato entro il 20 dicembre 2020, i revisori rappresentano quanto segue. L'economia di euro 2.099,47 sulla risorsa assegnata ex DL. 18/2020 è stata restituita al Bilancio dello Stato con Mandato n.205 del 2/12/2020. Le risorse assegnate ex art. 231 comma 1 del DL 34/2020 sono state completamente utilizzate.

Con note inviate via mail in data 15 aprile 2020 la scuola ha trasmesso la documentazione relativa al consuntivo, integrata con successive note.

Alla documentazione risulta allegata la Dichiarazione a firma del Dirigente scolastico e del Direttore s.g.a. di inesistenza di gestioni fuori bilancio

Il Programma annuale cui fa riferimento il conto consuntivo in esame è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con Delibera n. 2 del 20/12/2019.

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. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *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. *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'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 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)
0	15	15	334	0	317	317	4	21,14

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		2	3	5	117		36	71	107	3	10	21,40
Seconde		2	4	6	129		39	82	121	3	8	20,17
Terze		2	3	5	120		48	68	116	1	4	23,20
Quarte		3	3	6	120		63	57	120	2	0	20,00
Quinte		2	3	5	119		49	70	119	3	0	23,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	16	27	605	0	235	348	583	12	22	21,59
Prime		6		6	134		133		133	5	1	22,17
Seconde		6		6	134		132		132	6	2	22,00
Terze		6		6	138		135		135	4	3	22,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	406	0	400	0	400	15	6	22,22

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	188
NUMERO	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordiatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
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
TOTALE PERSONALE ATA	39

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	€ 194.237,59		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 13.000,00	€ 13.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 127.065,61	€ 127.065,61	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.443,50	€ 7.443,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 51.643,90	€ 51.643,90	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	€ 0,10	€ 0,10	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 393.390,70	€ 199.153,11	
Disavanzo di competenza		€ 75,80	
Totale a pareggio		€ 199.228,91	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 314.904,15	€ 191.516,52	0,61
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.895,67	€ 26.055,88	0,69
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.260,32	€ 14.232,20	0,40
A03-Didattica	€ 232.928,16	€ 146.093,44	0,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.820,00	€ 5.135,00	0,66
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 14.908,78	€ 7.712,39	0,52
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.468,60	€ 4.859,40	0,89
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.440,18	€ 2.852,99	0,31
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	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 331.812,93	€ 199.228,91	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 61.577,77		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 199.228,91	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 75,80.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 61,00% di quelle programmate.

La previsione iniziale del P.A. di Euro 225.590,12 è variata nel corso del 2020 per un importo complessivo di Euro 167.800,58 Tali variazioni sono state approvate dal Consiglio d'Istituto con Delibere n. 23 del 4/8/2020 e 39 del 21/12/2020

Le variazioni hanno riguardato maggiori entrate provenienti da Fondi PON per smart class, dallo Stato per far fronte alle necessità dovute alla pandemia, dall'Ente locale per il funzionamento, nonché da contributi dei genitori per lo svolgimento di progetti.

Il Fondo per le minute spese fissato in Euro 500,00 è stato anticipato al Dsga con mandato n. 27 del 29/1/2020 e regolarmente restituito ed introitato dalla scuola con reversale n. 54 del 17/12/2020.

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	€ 2.175,08	€ 316,79	€ 1.858,29	€ 13.000,00	€ 0,00	€ 14.858,29

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 49.809,53	€ 39.261,22	€ 10.548,31	€ 58.252,60	€ 384,80	€ 68.416,11

Alla data del 4/5/2021 risultano incassati residui attivi per Euro 0,00 (zero) e pagati residui passivi per Euro 51.154,45 come risulta dal giornale di cassa fornito dalla scuola.

I residui radiati, riferiti agli anni 2018 e 2019 attengono a riduzioni di impegni a seguito di minori fatturazioni rispetto agli ordini, nonché a pagamenti già eseguiti in c/ competenza e sono stati eliminati dalle scritture con Decreto del D.S. prot. n. 4028 del 30/12/2020.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 298.662,43. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 87.242,61	€ 14.679,97	€ 101.922,58

Totale Disponibilità	€ 247.396,52	€ 17.759,44	€ 265.155,96
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 334.639,13	€ 32.439,41	€ 367.078,54
PASSIVO			
Totale debiti	€ 49.809,53	€ 18.606,58	€ 68.416,11
Consistenza Patrimoniale	€ 284.829,60	€ 13.832,83	€ 298.662,43
Totale Passivo	€ 334.639,13	€ 32.439,41	€ 367.078,54

Le disponibilità esposte nel modello K pari ad euro 265.155,96 derivano dalla sommatoria del saldo del c/c bancario pari ad euro 248.104,41, del saldo del c/c postale pari ad euro 2.193,26 e dei residui attivi per euro 14.858,29.

Il saldo del registro del c/c postale alla data del 31/12/2020 concorda con il saldo riportato nell'estratto del Banco Posta alla stessa data.

Il totale dei beni mobili evidenziato al 31/12/2020 è di euro 101.922,58 e concorda con il valore del registro inventario alla stessa data, nel quale sono registrati n. 1188 beni.

Tra i beni sono iscritti i libri e il materiale bibliografico per il valore di euro 1.969,81 per n. 449 beni.

Rispetto alla consistenza iniziale di complessivi euro 87.242,61 il valore dei beni si ridetermina in euro 101.922,58 per effetto dell'acquisto di n. 44 beni per euro 36.003,75 e dell'ammortamento per euro 21.323,78.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 241.872,04
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 316,79	€ 186.153,11	€ 186.469,90	
Pagamenti	€ 39.261,22	€ 140.976,31	€ 180.237,53	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 248.104,41
Residui Attivi	€ 1.858,29	€ 13.000,00		€ 14.858,29
Residui Passivi	€ 10.163,51	€ 58.252,60		€ 68.416,11
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 194.546,59

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a Euro 248.104,41 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere (Banca Cambiano), 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	€ 0,00	€ 11.273, 60	€ 14.782, 28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.895, 67	€ 26.055, 88	68,76%	
A02	€ 0,00	€ 7.728,8 3	€ 4.125,9 2	€ 1.778,7 6	€ 548,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 36.260, 32	€ 14.232, 20	39,26%	
A03	€ 0,00	€ 30.863, 33	€ 51.222, 97	€ 58.907, 87	€ 16,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.083,2 7	€ 232.928 ,16	€ 146.093 ,44	62,73%	
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	€ 1.035,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.100,0 0	€ 7.820,0 0	€ 5.135,0 0	65,67%	
A06	€ 0,00	€ 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	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	0,00%	
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.059,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.800,4 0	€ 5.468,6 0	€ 4.859,4 0	88,87%	
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.852,9 9	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.440,1 8	€ 2.852,9 9	30,23%	
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	€ 0,00	€ 49.865, 76	€ 74.019, 16	€ 60.686, 63	€ 2.623,6 9	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.033, 67	€ 329.812 ,93	€ 199.228 ,91	61,00%	
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,00%	25,03%	37,16%	30,47%	1,32%	0,00%	0,00%	0,00%	6,05%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 51,74%.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP/2020 relativa all'anno d'imposta 2019 è stata presentata in data 28/10/2020

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 fuori termine

Il Mod. 770/2020 riferito all'anno d'imposta 2019 è stato presentato in data 28/10/2020.

La Certificazione Unica relativa ai compensi erogati nell'anno 2019 è stata presentata in data 17/03/2020 mentre quella relativa ai compensi erogati nel 2020 è stata presentata in data 9/4/2021, oltre il termine previsto del 31/3/2021. Si rammenta che i termini per la presentazione del Mod. 770 e la Dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 non sono ancora scaduti.

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

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2020 è pari a -20,12.

Per quanto attiene alla pubblicazione dell'Indice di tempestività e dell'ammontare dei debiti, i responsabili dell'Istituto dichiarano di aver pubblicato tali dati in forma cartacea all'Albo della scuola, non disponendo allo stato della funzionalità del sito web.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- La relazione illustrativa predisposta in conformità al 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
- 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)
- 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 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

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 14:00, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



GERONALDI MARINA
ROSELLI EVELINA

