

Verbale N° 6795

Oggetto: **Analisi conto consuntivo anno 2020.**

Il Conto Consuntivo 2020 viene redatto in ottemperanza della Circolare n. 4 del 24/02/2021, della nota ministeriale prot.n. 5463 del 10/03/2021 e della Circolare n. 5 del 12/03/2021 dell'Assessorato Regione Sicilia Istruzione e Formazione professionale (per la modulistica si fa riferimento alla Circolare MPI Prot. n. 567 del 01/04/2004).

Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli artt. 51 e 52 del D.I. n. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere alle proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e la ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazione; si fa riferimento, altresì, alla nota prot. n. 26810 del 9/11/2020, avente come oggetto "Indicazioni operative per i revisori dei conti delle Istituzioni Scolastiche", con la quale vengono sospese le visite dei revisori *in loco*.

Al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni di legge, le verifiche e i controlli di competenza dovranno avvenire esclusivamente mediante l'ausilio di strumenti informatici.

Il presente verbale, perdurando lo stato di emergenza epidemiologica da Covid-19, è stato redatto mediante l'utilizzo di strumenti informatici che hanno consentito ai componenti il Collegio di interloquire a distanza con il DSGA, Dott.ssa Maria Emanuele, e di visualizzare, commentare e analizzare i vari documenti dalla stessa predisposti ed inviati in data 15/04/2021..

Pertanto il presente verbale è copia conforme all'originale che sarà depositato agli atti dell'Istituto e inserito nell'apposito registro.

I Collegio dei Revisori, nelle persone di:

Cognome	Nome	Funzione	Rappresentanza
Dott.ssa CUNSOLO	Tiziana	Presidente	Regione Sicilia– Ass.to Reg.le Istruzione e F.P.
Dott. MAGNANO DI SAN LIO	Gaspare	Componente	M.I.U.R.

prende in esame il Conto Consuntivo 2020, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015, n. 107, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 e del Decreto Assessoriale Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, e procede allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Direttore amministrativo*
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 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. *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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12/2020
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 dell'Istituto cassiere al 31/12/2020
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dati Generali Istituto - Data di riferimento: 15 aprile 2021

- nell'anno scolastico 2019/2020 sono state attivate n. 40 classi al corso diurno, così ripartite:

N.	Classi	N. alunni iscritti al 1° settembre	N. alunni Frequentanti	Di cui diversam. abili
9	Prime	121	104	5
8	Seconde	159	123	9
1	Terze articolazione Chimica e Materiali	27	27	1
1	Terze indirizzo Biotecnologie Sanitarie	16	13	1
1	Terze indirizzo Elettrotecnica	20	18	2
1	Terze indirizzo Elettronica	11	10	0
2	Terze indirizzo Informatica	47	41	5
2	Terze indirizzo Meccanica e Meccatronica	15	15	2
1	Terze indirizzo Energia	11	10	0
1	Quarte indirizzo Chimica e Materiali	15	15	0
1	Quarte indirizzo Biotecnologie Sanitarie	9	8	0
1	Quarte indirizzo Elettrotecnica	8	8	0
0	Quarte indirizzo Elettronica	6	6	1
3	Quarte indirizzo Informatica	24	21	3
1	Quarte indirizzo Meccanica e Meccatronica	24	22	4
1	Quarte indirizzo Energia	7	7	0
2	Quinte indirizzo Chimica e Materiali	13	13	0
1	Quinte indirizzo Biotecnologie Sanitarie	10	10	0
2	Quinte indirizzo Elettrotecnica	13	12	2
1	Quinte indirizzo Elettronica	0	0	0
2	Quinte indirizzo Informatica	35	34	2
1	Quinte indirizzo Meccanica e Meccatronica	7	7	0



	1	Quinte indirizzo Energia	2	2	0
N.	40	TOTALI	600	526	37

- al corso serale sono state attivate n. 11 classi, così ripartite:

	N.	Classi	N. alunni iscritti al 1° settembre	N. alunni Frequentanti	Di cui diversam. abili
	1	Prime	30	0	0
	1	Seconde	8	0	0
	1	Terze indirizzo Elettrotecnica	25	0	0
	1	Terze indirizzo Informatica	25	0	0
	1	Terze indirizzo Meccanica e Meccatronica	23	0	0
	1	Quarte indirizzo Elettrotecnica	18	0	0
	1	Quarte indirizzo Informatica	13	0	0
	1	Quarte indirizzo Meccanica e Meccatronica	13	0	0
	1	Quinte indirizzo Elettrotecnica	21	0	0
	1	Quinte indirizzo Informatica	31	0	0
	1	Quinte indirizzo Meccanica e Meccatronica	21	0	0
N.	11		228	0	0

Il numero degli alunni iscritti all'inizio dell'anno scolastico 2020/2021 è stato di n. 828, con una leggera flessione rispetto all'anno scolastico precedente.

Dati Personale - Data di riferimento: 15 aprile 2021

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1 NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
DOCENTI	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula 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	140
PERSONALE ATA	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (di cui n. 1 utilizzato presso Ambito Territoriale di Catania)	8
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	9
Assistenti Tecnici a tempo determinato al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaborat. scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Collaborat. scolastici a tempo determinato con contratto fino al 31 Agosto	1
TOTALE PERSONALE ATA	35

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 Direttore amministrativo 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:



Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.278.582,57				1.278.582,57
	01	NON VINCOLATO	123.282,10				123.282,10
	02	VINCOLATO	1.155.300,47				1.155.300,47
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	228.541,13	228.541,13		228.541,13	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	218.541,13	218.541,13		218.541,13	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	10.000,00	10.000,00		10.000,00	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	364.309,39	364.309,39	249.899,39	114.410,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	19.559,72	19.559,72	19.559,72		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	6.093,34	6.093,34	6.093,34		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	338.656,33	338.656,33	224.246,33	114.410,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	87.046,96	87.046,96	84.146,96	2.900,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	84.146,96	84.146,96	84.146,96		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	2.900,00	2.900,00		2.900,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	177.489,48	177.489,48	113.908,11	63.581,37	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI	82.163,48	82.163,48	48.093,11	34.070,37	
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	95.326,00	95.326,00	65.815,00	29.511,00	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	23.978,00	23.978,00	23.978,00		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	23.160,00	23.160,00	23.160,00		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	78,00	78,00	78,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	740,00	740,00	740,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o -
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	9.866,02	9.866,02	9.866,02		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	9.866,01	9.866,01	9.866,01		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			2.169.813,55	891.230,98	481.798,48	409.432,50	1.278.582,57
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				891.230,98			

SPESE

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	1.164.544,73	404.368,14	359.127,19	45.240,95	760.176,59
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	200.924,06	172.240,47	155.730,29	16.510,18	28.683,59
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	109.118,74	64.471,94	64.471,94		44.646,80
	A03	DIDATTICA	693.575,11	134.710,11	105.979,34	28.730,77	558.865,00
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	157.365,57	32.945,62	32.945,62		124.419,95
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.561,25				3.561,25
P		PROGETTI	941.860,09	99.519,14	92.150,74	7.368,40	842.340,95
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	268.040,09				268.040,09
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	508.925,54	92.391,76	90.230,76	2.161,00	416.533,78
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	6.167,08				6.167,08
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	158.727,38	7.127,38	1.919,98	5.207,40	151.600,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	5.825,02				5.825,02
	R98	FONDO DI RISERVA	5.825,02				5.825,02
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			2.112.229,84	503.887,28	451.277,93	52.609,35	1.608.342,56
Avanzo di competenza				387.343,70			
Totale a pareggio				891.230,98			

Disponibilità finanziaria da programmare e inserita nell'Aggregato Z è pari ad € 57.583,71.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 registra un Avanzo di competenza di € 387.343,70.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020 €	Riscossi €	Variaz. in diminuzione €	Da riscuotere €	Residui esercizio 2020 €	Totale Residui al 31.12.2020 €
Residui Attivi	1.121.742,09	61.576,81	0,00	1.060.165,28	409.432,50	1.469.597,78

	Iniziali al 1/1/2020 €	Pagati €	Variaz. in diminuzione €	Da pagare €	Residui esercizio 2020 €	Totale Residui al 31.12.2020 €
Residui Passivi	206.614,62	0,00	- 2.414,14	204.214,48	52.609,35	256.809,83

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.903.790,39.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 222.466,63	€ 7.856,48	€ 230.323,11
Totale Disponibilità	€ 1.503.774,98	€ 426.502,13	€ 1.930.277,11
Totale dell'attivo €	€ 1.726.241,61	€ 434.358,61	€ 2.160.600,22
PASSIVO			
Totale debiti €	€ 206.614,62	€ 50.195,21	€ 256.809,83
Consistenza Patrimoniale €	€ 1.519.626,99	€ 384.163,40	€ 1.903.790,39
Totale passivo €	€ 1.726.241,61	€ 434.358,61	€ 2.160.600,22

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2020				€ 363.455,10
	Residui precedenti	anni Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 61.576,81	€ 481.798,48	€ 543.375,29	
Pagamenti	€ 0,00	€ 451.277,93	€ 451.277,93	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 2020				€ 455.552,46
Residui Attivi	€ 1.060.165,28	€ 409.432,50		€ 1.469.597,78
Residui Passivi	€ 204.200,48	€ 52.609,35		€ 256.809,83
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 1.668.340,41

Il Fondo cassa al 31/12/2020, riportato nel modello J, è pari ad € 455.552,46, e concorda con l'estratto conto dell'Istituto bancario cassiere Creval ag. 4 Catania, che si allega, 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 ESERCIZIO FINANZIARIO 2020												
	SPESSE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot Spese (programmato)	Tot Impegno (Impegnato)	Impegno percentuale % (Impegnato)
A01		30.562,03	120.509,29	13.179,15						200.924,06	172.240,47	85,72%
A02	570,00	7.996,40	45.750,57		10.113,97		41,00			109.119,74	64.471,94	59,08%
A03		10.442,28	30.970,68	89.969,29	2.447,00			37,20	843,66	693.575,11	134.710,11	19,42%
A04	13.132,76		19.812,06							157.365,57	32.945,62	20,94%
A05												0,00%
A06										3.561,25		0,00%
P01										268.040,09		0,00%
P02	71.032,34	1.589,30	19.298,32		471,00					508.925,54	92.391,76	18,15%
P03										6.167,08		0,00%
P04	785,01		6.317,40						24,97	158.727,38	7.127,38	4,49%
P05												0,00%
TOTALE	85.520,11	50.500,01	250.659,12	103.148,44	13.032,77	0,00	41,00	37,20	868,63	2.106.404,82	503.087,28	
TOTALE /TOTALE IMPEGNI	0,17	0,10	0,50	0,20	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24		
TOTALE /TOTALE IMPEGNI %	16,97%	10,04%	49,75%	20,47%	2,53%	0,00%	0,01%	0,01%	0,17%	23,92%		

Nel corso della verifica i Revisori hanno accertato che:

- Risultano osservate le norme regolamentari.
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Direttore SS.GG.AA..
- 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 minute spese risulta versato entro il 31/12/20 con reversale n. 126 del 21/12/2020, di € 1.000,00.

- *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.*
- *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 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.*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli.*

Si allega al presente verbale la dichiarazione di inesistenza gestione fondi fuori bilancio, a firma del direttore dei servizi e del dirigente scolastico.

Conclusioni

I sottoscritti componenti il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, trasmessi in via telematica, e dalle verifiche periodiche sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, effettuate in modalità telematica, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale viene letto, confermato e sarà sottoscritto successivamente.

Il Collegio dei Revisori Dei Conti

Cognome	Nome	Funzione	Firme
---------	------	----------	-------

Dott.ssa CUNSOLO

Tiziana

Presidente



Dott. MAGNANO SAN LIO

Gaspare

Componente

