# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO RODOLICO di FIRENZE, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di FIRENZE.

### I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---|---|---|---|
| STEFANIA | MOLLICA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MONIA | MONTIGIANI | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

Il presente verbale viene redatto 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. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
4. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
5. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
6. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
7. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
8. *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. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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 aquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

## Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 0

| | 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 per classe corsi serali (g/b)* |
| Prime | 11 | | 11 | 266 | | 265 | | 265 | 2 | 1 | 0 | 24,09 | 0 |
| Seconde | 9 | | 9 | 223 | | 221 | | 221 | 1 | 2 | 0 | 24,56 | 0 |
| Terze | 9 | | 9 | 215 | | 209 | | 209 | 0 | 6 | 0 | 23,22 | 0 |
| Quarte | 7 | | 7 | 167 | | 164 | | 164 | 0 | 3 | 0 | 23,43 | 0 |
| Quinte | 7 | | 7 | 164 | | 164 | | 164 | 2 | 0 | 0 | 23,43 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 43 | 0 | 43 | 1.035 | 0 | 1.023 | 0 | 1.023 | 5 | 12 | 0 | 23,79 | 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 | 59 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 5 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 8 |
| 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 | 4 |
| 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* | 3 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| **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 | 85 |
| *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 | 6 |
| 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 | 2 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 9 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| 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 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 24 |

Sono state autorizzate, ai sensi dell'art. 231 bis del D.L. 34/2020 COVID 19, le nomine di n. 2 Docenti, n. 1 Assistente Tecnico e n. 4 Collaboratori Scolastici, con contratto COVID 19 al 10/06/2021. Non è presente personale ex art. 113 o ex LSU.

## 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, nonchè 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 | € 333.704,15 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 25.223,61 | € 25.223,61 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 106.094,09 | € 106.094,09 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 53.816,99 | € 53.816,99 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 153.813,63 | € 153.813,63 | 1,00 |
| 07-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme | € 75,00 | € 75,00 | 1,00 |
| 09-Alienazione di beni materiali | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 10-Alienazione di beni immateriali | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 11-Sponsor e utilizzo locali | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 12-Altre entrate | € 1,82 | € 1,82 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| **Totale entrate** | € 672.729,29 | € 339.025,14 | |
| **Disavanzo di competenza** | | € 0,00 | |
| **Totale a pareggio** | | € 339.025,14 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|---|---|---|
| **Attivita'** | € 449.889,07 | € 202.984,66 | 0,46 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 96.800,30 | € 96.800,29 | 1,00 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 78.308,07 | € 30.057,23 | 0,39 |
| A03-Didattica | € 198.481,73 | € 53.500,33 | 0,27 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 34.489,80 | € 9.590,73 | 0,28 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 13.935,00 | € 6.189,01 | 0,45 |
| A06-Attivita' di orientamento | € 27.874,17 | € 6.847,07 | 0,25 |
| **Progetti** | € 190.884,36 | € 78.421,04 | 0,42 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 25.826,61 | € 0,00 | 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 54.339,79 | € 3.136,49 | 0,06 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 98.324,15 | € 71.909,45 | 0,74 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 9.237,62 | € 3.049,98 | 0,34 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 3.156,19 | € 325,12 | 0,11 |
| **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** | € 810,00 | € 0,00 | 0,00 |
| **D100-Disavanzo di amministrazione presunto** | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE SPESE** | € 641.583,43 | € 281.405,70 | |
| **Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare** | € 31.145,86 | | |
| **Avanzo di competenza** | | € 57.619,44 | |
| **Totale a Pareggio** | | € 339.025,14 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 57.619,44.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,00% di quelle programmate.

Il Fondo economale per le minute spese non è stato attivato nell'esercizio 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 | € 107.860,47 | € 815,27 | € 107.045,20 | € 25.223,61 | € 64.866,00 | € 67.402,81 |

| | Iniziali al 1/1/2020 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2020 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Residui Passivi | € 5.475,92 | € 5.475,92 | € 0,00 | € 29.736,18 | € 0,00 | € 29.736,18 |

Sono stati radiati due residui attivi relativi a finanziamenti FSE-PON Potenziamento dei percorsi di Alternanza scuola/lavoro e FSE-PON Competenze di base, rispettivamente di 20.169,00 euro e di 44.697,00 euro, entrambi di provenienza dall'esercizio 2018, in quanto i relativi progetti non sono stati realizzati.

Alla data del 10.5.2021 non sono stati incassati residui attivi, mentre risultano pagati residui passivi per euro 17.270,22.

## Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 423.593,04. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni | Situazione al 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 60.936,48 | € 36.178,97 | € 97.115,45 |
| Totale Disponibilità | € 341.003,07 | € 15.210,70 | € 356.213,77 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 401.939,55 | € 51.389,67 | € 453.329,22 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 5.475,92 | € 24.260,26 | € 29.736,18 |
| Consistenza Patrimoniale | € 396.463,63 | € 27.129,41 | € 423.593,04 |
| Totale Passivo | € 401.939,55 | € 51.389,67 | € 453.329,22 |

L'importo delle variazioni nella consistenza dei beni, indicato nel Modello K in euro 36.178,97, è dato dalla somma algebrica degli incrementi derivanti dalle nuove acquisizioni (per euro 46.673,54) e dei decrementi dovuti all'ammortamento annuale (euro 10.494,57), come risulta dalle scritture inventariali.
Le disponibilità liquide al 31.12.2020 sono indicate nella situazione patrimoniale in euro 288.810,96, importo corrispondente alla somma del saldo del conto corrente bancario, pari a euro 288.790,96, e quello del c/c postale, pari a euro 20.00. L'ultimo trasferimento dal c/c postale al c/c bancario, di euro 1.440,00, è stato disposto con reversale n. 85 del 23.12.2020.

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 231.319,60 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 | | |
| Riscossioni | € 815,27 | € 313.801,53 | € 314.616,80 | |
| Pagamenti | € 5.475,92 | € 251.669,52 | € 257.145,44 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 288.790,96 |
| Residui Attivi | € 42.179,20 | € 25.223,61 | | € 67.402,81 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 29.736,18 | | € 29.736,18 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 326.457,59 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 288.790,96 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. La giacenza presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - tesoreria Unica) alla data del 31/12 risulta pari a euro 288.196,96, con uno sbilancio di euro 594,00 derivante da incassi per euro 600,00 (n. 4 contributi di euro 150,00 ciascuno per corsi di lingua) e da un'addebito per spese bancarie di euro 6,00, regolarizzati dall'istituto scolastico il 31.12.2020 e registrati dalla Tesoreria il 4.1.2021.

## 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'investimento | Altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordinari e da contenzioso | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttive | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A01 | € 0,00 | € 26.001,00 | € 16.143,13 | € 54.656,16 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 96.800,30 | € 96.800,29 | 100,00% |
| A02 | € 0,00 | € 13.680,32 | € 6.584,12 | € 5.883,90 | € 3.908,89 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 78.308,07 | € 30.057,23 | 38,39% |
| A03 | € 4.560,62 | € 13.396,35 | € 16.415,02 | € 19.028,34 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 100,00 | € 198.481,73 | € 53.500,33 | 26,96% |
| A04 | € 9.277,43 | € 0,00 | € 313,30 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 34.489,80 | € 9.590,73 | 27,81% |
| A05 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.189,01 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 13.935,00 | € 6.189,01 | 44,42% |
| **A06** | € 5.377,07 | € 0,00 | € 1.470,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 27.874,17 | € 6.847,07 | 24,57% |
| **P01** | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 25.826,61 | € 0,00 | 0,00% |
| **P02** | € 2.136,49 | € 0,00 | € 1.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 54.339,79 | € 3.136,49 | 5,78% |
| **P03** | € 464,45 | € 0,00 | € 71.250,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 195,00 | € 98.324,15 | € 71.909,45 | 73,14% |
| **P04** | € 3.049,98 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.237,62 | € 3.049,98 | 33,02% |
| **P05** | € 325,12 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.156,19 | € 325,12 | 10,31% |
| *TOTALE* | € 25.191,16 | € 53.077,67 | € 119.364,58 | € 79.568,40 | € 3.908,89 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 295,00 | € 640.773,43 | € 281.405,70 | 44,00% |
| *TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %* | 8,96% | 18,87% | 42,42% | 28,28% | 1,39% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,11% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 44,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,98%.

### Dichiarazione IRAP

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

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

### Certificazione Unica

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

**Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti di beni, servizi e forniture**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti relativi all'anno 2020 risultano regolarmente pubblicati nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale. Si rammenta tuttavia che, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013, come modificato, da ultimo, dall'art. 29, c. 1, del D.Lgs.n.97/2016, le pubbliche amministrazioni devono pubblicare, con cadenza annuale e trimestrale, oltre all'indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, anche l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. Relativamente ai tempi di pubblicazione dei predetti indicatori, si precisa, ad ogni buon fine, che l'indicatore trimestrale dev'essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione di ogni trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

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 impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *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*
- *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) nonche' 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 annuale di tempestività dei pagamenti*

## Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:30, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MOLLICA STEFANIA _____

MONTIGIANI MONIA _____