

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/004

PROT. N. 5278 TIT. S-5-2

Presso l'istituto I.C. "ERODOTO" DI CORIGLIANO C di CORIGLIANO CALABRO, l'anno 2021 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 148 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LILIANA RITA CARMELA	SIMARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	ILLIANO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

IL 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 come da indicazione MI nota Prot. 26810 del 09/11/2020.

I revisori effettuano le verifiche sul Conto Consuntivo 2020, sulla base della documentazione trasmessa dall'Istituzione scolastica via mail.

Si fa presente, che la firma sul verbale sarà apposta in presenza nella prima visita utile.

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. Concordezza 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 disponibilit  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 tempestivit  dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021   la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	9	9	217	0	231	231	11	25,67

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21   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	0	3	4	7	119	0	55	70	125	5	-6	17,86
Seconde	0	5	3	8	144	0	66	60	126	4	18	15,75
Terze	0	5	1	6	133	0	106	27	133	4	0	22,17
Quarte	0	5	0	5	102	0	99	0	99	5	3	19,80
Quinte	0	7	0	7	138	0	137	0	137	7	1	19,57

Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	25	8	33	636	0	463	157	620	25	16	18,79
Prime	0	5	2	7	127	0	80	37	117	4	10	16,71
Seconda	0	5	0	5	121	0	103	0	103	8	18	20,60
Terza	0	6	0	6	100	0	102	0	102	3	-2	17,00
Pluriclassi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	2	18	348	0	285	37	322	15	26	17,89

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	178
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

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	€ 144.014,67		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 76.055,94	€ 76.055,94	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 144.667,34	€ 144.667,34	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 25.517,79	€ 25.517,79	1,00
06-Contributi da privati	€ 50.508,78	€ 50.508,78	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	€ 0,03	€ 0,03	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 440.764,55	€ 296.749,88	
Disavanzo di competenza		€ 55.515,38	
Totale a pareggio		€ 352.265,26	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 160.101,57	€ 129.368,60	0,81
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.465,29	€ 53.361,60	0,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.997,78	€ 24.168,16	0,93
A03-Didattica	€ 67.347,65	€ 45.400,84	0,68
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.063,00	€ 6.438,00	0,92
A06-Attività' di orientamento	€ 227,85	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 280.162,98	€ 222.896,66	0,80
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 31.470,64	€ 26.388,18	0,84
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 192.915,73	€ 174.634,12	0,91
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.224,65	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 53.551,96	€ 21.874,36	0,41
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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 440.764,55	€ 352.265,26	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 352.265,26	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 55.515,38.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 80,00% di quelle programmate.

Il Programma annuale dell'esercizio 2020, è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 37 del 20/12/2019, per un importo a pareggio Entrate/Spese di euro 251.557,59.

Al Programma annuale nel corso dell'esercizio finanziario a seguito di maggiori e minori accertamenti, rispetto alle previsioni iniziali si è reso necessario apportare variazioni, per un totale complessivo di euro 189.206,96 regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto con delibera n. 57 del 30/06/2020 per € 102.168,97 e delibera n. 77 del 30/11/2020 per € 87.037,99.

La programmazione definitiva pertanto, è pari ad euro 440.764,55.

Il consiglio di Istituto ha stabilito la consistenza massima del fondo economale gestito dal DSGA in euro 500,00.

Il fondo economale delle minute spese aperto con mandato n. 12 del 15/01/2020 per € 500,00, risulta regolarmente chiuso con reversale n. 105 del 16/12/2020 e mandato n. 466 del 16/12/2020.

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	€ 168.468,35	€ 57.372,88	€ 111.095,47	€ 79.640,04	€ 0,00	€ 190.735,51

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 138.417,83	€ 35.029,60	€ 103.388,23	€ 97.927,85	€ 0,00	€ 201.316,08

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.854,10 e pagati residui passivi per euro 18.732,30.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 175.014,94. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 70.645,53	€ 15.870,12	€ 86.515,65
Totale Disponibilità	€ 282.432,50	€ 7.382,87	€ 289.815,37
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Totale Attivo	€ 353.078,03	€ 23.252,99	€ 376.331,02
PASSIVO			
Totale debiti	€ 138.417,83	€ 62.898,25	€ 201.316,08
Consistenza Patrimoniale	€ 214.660,20	-€ 39.645,26	€ 175.014,94
Totale Passivo	€ 353.078,03	€ 23.252,99	€ 376.331,02

I revisori verificano che il valore delle consistenze iniziali riportate nel modello K sono correttamente indicate, in concordanza con quelle finali del modello K Conto Consuntivo 2019. La consistenza patrimoniale al termine dell'esercizio 2020, è pari ad euro 175.014,94.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 113.964,15
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 57.372,88	€ 217.109,84	€ 274.482,72	
Pagamenti	€ 35.029,60	€ 254.337,41	€ 289.367,01	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 99.079,86
Residui Attivi	€ 111.095,47	€ 79.640,04		€ 190.735,51
Residui Passivi	€ 103.388,23	€ 97.927,85		€ 201.316,08
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 88.499,29

Il Fondo cassa al 31/12/2020, riportato nel modello J è pari ad € 99.079,86 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale, non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) per euro 268,00. Trattasi di n. 2 mandati 485 e 486 relativi a "Spese bancarie" contabilizzati dalla Banca in data 31/12/2020.

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	Impeg 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			

01	€ 0,00	€ 28.174,11	€ 17.932,58	€ 0,00	€ 3.720,99	€ 3.533,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.465,29	€ 53.361,60	89,74%
02	€ 0,00	€ 10.827,33	€ 12.829,40	€ 0,00	€ 118,06	€ 393,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.997,78	€ 24.168,16	92,97%
03	€ 541,17	€ 17.298,65	€ 23.811,92	€ 1.211,50	€ 2.410,00	€ 127,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 67.347,65	€ 45.400,84	67,42%
04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.638,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.800,00	€ 7.063,00	€ 6.438,00	91,16%
06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 227,85	€ 0,00	0,00%
P01	€ 710,03	€ 13.406,22	€ 112,00	€ 12.159,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.470,64	€ 26.388,18	83,86%
P02	€ 101.296,27	€ 23.587,03	€ 4.941,00	€ 0,00	€ 44.301,91	€ 87,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 420,00	€ 192.915,73	€ 174.634,12	90,53%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.224,65	€ 0,00	0,00%
P04	€ 12.421,61	€ 622,00	€ 8.830,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.551,96	€ 21.874,36	40,85%
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	€ 114.969,08	€ 93.915,34	€ 70.095,65	€ 13.371,43	€ 50.550,96	€ 4.142,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.220,00	€ 440.264,55	€ 352.265,26	81,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	32,64%	26,67%	19,90%	3,80%	14,36%	1,18%	0,00%	0,00%	1,49%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 81,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 79,50%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P 02 - 14 "A SCUOLA SENZA ZAINO". Programmazione definitiva € 27.284,10 somme impegnate € 23.889,75 somme rimaste da pagare € 940,10. E' stata esaminata la seguente documentazione: La scheda descrittiva, la determina a contrarre della procedura di affidamento diretto in economia per l'acquisto di materiale didattico, il mandato n. 404 del 20/10/2020 di euro 2.339,04 a favore di Casa editrice Spaggiari S.p.A. saldo fattura n. 20204E23497 del 18/09/2020 e il mandato n. 406 del 20/10/2020, di euro 829,80 a favore di Spaggiari S.p.A. saldo fattura n. 20204E20920 del 03/09/2020 per l'acquisto di materiale di cancelleria e accessori; La relativa IVA è stata versata all'Erario con mandati nn.405 e 407 del 20/10/2020 rispettivamente per € 514,59 ed € 182,56.

Il progetto fa parte di un Accordo di Rete Nazionale fra Istituti Scolastici; oggetto dell'accordo di rete, sono le attività didattiche, di ricerca, sperimentazione metodologia e sviluppo organizzativo di formazione e aggiornamento del personale scolastico. Nel modello Senza Zaino è centrale l'attività, il come si fanno le cose (le pratiche didattiche), piuttosto che il dove si vuole arrivare (gli obiettivi).

Il progetto si basa su tre valori: Responsabilità, Comunità e Ospitalità.

Il modello "SENZA ZAINO" è un apprendimento orientato all'integrazione tra mente e corpo, tra razionalità ed emozioni tra strategie e metodi; adotta il metodo del GLOBAL CURRICULUM APPROACH che promuove scuole

ospitali aperte alla dimensione della Comunità.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno di imposta 2019, è stata protocollata dall'Agenzia delle Entrate il 03/08/2020, Prot. n. 20080318492548846.

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 2019 risulta presentata nei termini

La dichiarazione del sostituto di imposta per l'anno di imposta 2019, è stata protocollata dall'Agenzia delle Entrate il 03/08/2020 Prot. n. 20080318514969411;

La Certificazione Unica per l'anno di imposta è stata protocollata dall'Agenzia delle Entrate il 27/04/2020, Prot. n. 20042713294643601.

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'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'esercizio finanziario 2020, è pari a - 7,66.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo al I II III e IV trimestre 2020, è pari rispettivamente a: -17,21; 3,71; -4,36 e -4,52.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- 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) 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, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SIMARI LILIANA RITA CARMELA

