

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO****VERBALE N. 2021/003**

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2021 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 14:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

**I Revisori sono:**

| Nome     | Cognome  | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|----------|----------|-----------------------------------------------|------------------|
| GIULIANA | GIULIANI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| ISABELLA | BOSELLI  | 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.

Il controllo è stato effettuato su documenti inviati dal DSGA in forma dematerializzata tramite mail con firma digitale alla data del 07/04/2021 e successive integrazioni.

Il Ministero dell'Istruzione, con nota 5467 del 10/03/2021 ha prorogato i termini per la predisposizione del conto consuntivo al 15/04/2021.

La riunione si svolge in videoconferenza. Sono collegati il DSGA Dott. Andrea Minghetti, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR, Dott.ssa Isabella Boselli e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF Giuliana Giuliani.

IL CONTO CONSUNTIVO 2020 è stato predisposto dal DSGA con formale provvedimento prot. 4411 del 07/04/2021 e proposto all'esame dei Revisori dei Conti in data 07/04/2021 e successive integrazioni. Il controllo è stato effettuato su documenti inviati dal DSGA in forma dematerializzata tramite mail con firma digitale alla data del 07/04/2021.

IL PROGRAMMA ANNUALE 2020, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 11/12/2019 con delibera n. 58, presentava previsioni di Entrate e Spese per € 286.243,69. Nel corso dell'esercizio, con delibera n. 78 del 25/06/2020 e n. 93 del 30/11/2020, sono state apportate, alla previsione iniziali, variazioni che hanno comportato un aumento complessivo di € 245.590,55 portando la previsione definitiva ad € 531.834,24.

La verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2019 prevista dall'art. 10 commi 1 e 2 del D.I. 129/2018 risulta effettuata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 79 del 25/06/2020.

Con Delibera n.14/2018 viene approvato il PTOF 2019/2022.

Con Delibera n. 91 del 30/11/2020 viene approvato l'aggiornamento al POF.

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. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
8. Coerenza nella compilazione del modello H

#### 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 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                       | 13                                    | 13                     | 284                              |                                                     | 280                                                 | 280                                 | 9                         | 21,54                           |

### 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       |                                          | 4                                                                 | 3                                                                   | 7                       | 141                                 |                                                       | 80                                                                             | 61                                                                               | 141                                  | 5                         | 0                                                                            | 20,14                         |
| Seconde     |                                          | 4                                                                 | 4                                                                   | 8                       | 155                                 |                                                       | 71                                                                             | 82                                                                               | 153                                  | 8                         | 2                                                                            | 19,12                         |
| Terze       |                                          | 3                                                                 | 4                                                                   | 7                       | 153                                 |                                                       | 65                                                                             | 87                                                                               | 152                                  | 6                         | 1                                                                            | 21,71                         |
| Quarte      |                                          | 3                                                                 | 4                                                                   | 7                       | 155                                 |                                                       | 69                                                                             | 86                                                                               | 155                                  | 11                        | 0                                                                            | 22,14                         |
| Quinte      |                                          | 5                                                                 | 3                                                                   | 8                       | 175                                 |                                                       | 104                                                                            | 70                                                                               | 174                                  | 8                         | 1                                                                            | 21,75                         |
| Pluriclassi |                                          |                                                                   |                                                                     | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                  | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 19                                                                | 18                                                                  | 37                      | 779                                 | 0                                                     | 389                                                                            | 386                                                                              | 775                                  | 38                        | 4                                                                            | 20,95                         |
| Prime       |                                          | 6                                                                 | 1                                                                   | 7                       | 167                                 |                                                       | 142                                                                            | 26                                                                               | 168                                  | 4                         | -1                                                                           | 24,00                         |
| Seconde     |                                          | 5                                                                 | 2                                                                   | 7                       | 170                                 |                                                       | 121                                                                            | 49                                                                               | 170                                  | 6                         | 0                                                                            | 24,29                         |
| Terze       |                                          | 6                                                                 | 2                                                                   | 8                       | 188                                 |                                                       | 143                                                                            | 46                                                                               | 189                                  | 7                         | -1                                                                           | 23,62                         |
| Pluriclassi |                                          |                                                                   |                                                                     | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                  | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 17                                                                | 5                                                                   | 22                      | 525                                 | 0                                                     | 406                                                                            | 121                                                                              | 527                                  | 17                        | -2                                                                           | 23,95                         |

# 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                                                                                                               | 106    |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 7      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                   | 9      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                   | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                             | 6      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 9      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 13     |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 17     |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 1      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                           | 1      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                        | 5      |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                 | 7      |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                      | 2      |
| <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                                                                                                                                          | 183    |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>                                                                                | 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                                                                                                                   | 7      |
| 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                                                                                                                          | 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                                                                                                        | 14     |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                                                                                                    | 3      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 6      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                      | 0      |
| 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                                                                                                                     | 1      |
| TOTALE PERSONALE ATA                                                                                                                                              | 32     |

## 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<br>Definitiva (a) | Somme Accertate<br>(b) | % Disponibilita'<br>(b/a) |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 241.864,21                     |                        |                           |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 12.865,78                      | € 12.865,78            | 1,00                      |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 131.567,48                     | € 131.567,48           | 1,00                      |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 84.861,80                      | € 84.861,80            | 1,00                      |
| 06-Contributi da privati                                         | € 59.425,16                      | € 59.425,16            | 1,00                      |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 1.249,80                       | € 1.249,80             | 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                                                 | € 0,01                           | € 0,01                 | 1,00                      |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| <b>Totale entrate</b>                                            | € 531.834,24                     | € 289.970,03           |                           |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                                  | € 0,00                 |                           |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                                  | € 289.970,03           |                           |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione<br>Definitiva (a) | Somme Impegnate<br>(b) | %<br>Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Attività</b>                                               | € 303.822,91                     | € 218.885,17           | 0,73                |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 118.428,80                     | € 106.001,75           | 0,90                |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 93.167,52                      | € 66.990,03            | 0,72                |
| A03-Didattica                                                 | € 81.175,42                      | € 39.775,00            | 0,49                |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 6.240,41                       | € 3.118,39             | 0,50                |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 4.810,76                       | € 3.000,00             | 0,63                |
| <b>Progetti</b>                                               | € 168.300,19                     | € 56.664,43            | 0,34                |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 76.749,25                      | € 38.906,01            | 0,51                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 82.852,92                      | € 16.325,42            | 0,20                |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 8.698,02                       | € 1.433,00             | 0,17                |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | € 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 |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 240,00     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 472.363,10 | € 275.549,60 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 59.471,14  |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 14.420,43  |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 289.970,03 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 14.420,43.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 59,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al<br>1/1/2020 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui<br>esercizio<br>2020 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 62.342,62             | € 25.200,80 | € 37.141,82   | € 1.173,50                   | € 3.751,85                | € 34.563,47    |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2020 | Pagati      | Da pagare   | Residui<br>esercizio<br>2020 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|-------------|-------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 46.627,60             | € 33.309,69 | € 13.317,91 | € 63.888,16                  | € 270,11                  | € 76.935,96    |

Nel corso dell'esercizio risultano radiati residui attivi e passivi con le delibere n. 77/2020 e n. 94/2020.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 6,50 e pagati residui passivi per € 47.852,74.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 376.246,67. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni  | Situazione al 31/12/2020 |
|--------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |             |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 101.269,89           | € 22.173,88 | € 123.443,77             |
| Totale Disponibilità     | € 288.491,81           | € 41.247,05 | € 329.738,86             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00      | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | € 389.761,70           | € 63.420,93 | € 453.182,63             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |             |                          |
| Totale debiti            | € 46.627,60            | € 30.308,36 | € 76.935,96              |
| Consistenza Patrimoniale | € 343.134,10           | € 33.112,57 | € 376.246,67             |
| <b>Totale Passivo</b>    | € 389.761,70           | € 63.420,93 | € 453.182,63             |

Il valore dei beni dell'istituzione scolastica al 31.12.2020 di € 123.443,77 determinato a seguito di ammortamento e nuovi acquisti, corrisponde con la consistenza totale rilevabile dalle scritture inventariali:

- 1^ categoria € 12.979,23
- 3^ categoria € 108.963,51.

Per le categorie 1^ e 3^ l'inventario risulta aggiornato al n. 1721 del 30-11-2020.

- Materiale bibliografico 2^ categoria € 1.501,03. L'inventario risulta aggiornato al n. 753 del 18-06-2004.

Le disponibilità liquide di € 295.175,39 sono riferite a deposito su conto di tesoreria BKI: € 295.138,89 s/c infruttifero ed € 36,50 s/c fruttifero.

Il saldo corrisponde al saldo del registro di cassa al 31.12.2020.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |              |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 226.149,19 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 |              |              |
| Riscossioni                              | € 25.200,80             | € 288.796,53              | € 313.997,33 |              |
| Pagamenti                                | € 33.309,69             | € 211.661,44              | € 244.971,13 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 295.175,39 |
| Residui Attivi                           | € 33.389,97             | € 1.173,50                |              | € 34.563,47  |
| Residui Passivi                          | € 13.047,80             | € 63.888,16               |              | € 76.935,96  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 252.802,90 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 295.175,39 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Il reintegro del fondo economale risulta effettuato in data 9-12-2020 con Reversale n. 516 per € 600,00. (Apertura con mandato n. 16 del 17-01-2020 di € 200,00 - Mandato n. 150 del 12-06-2020 di € 200,00 - Mandato n. 277 del 16-09-2020 di € 200,00).

### 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 |  |  |  |

|                                | 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 | Programmazione definitiva | Totale Impegni | Impegni/Spese % |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------|-----------------|
| A01                            | € 0,00             | € 39.852,51                 | € 51.398,24                                     | € 3.976,00                      | € 0,00      | € 10.215,00     | € 0,00                              | € 0,00           | € 560,00                    | € 118.428,80              | € 106.001,75   | 89,51%          |
| A02                            | € 6.099,96         | € 45.745,73                 | € 8.411,92                                      | € 219,00                        | € 591,59    | € 5.421,83      | € 0,00                              | € 0,00           | € 500,00                    | € 93.167,52               | € 66.990,03    | 71,91%          |
| A03                            | € 570,62           | € 6.287,07                  | € 3.232,60                                      | € 22.622,40                     | € 0,00      | € 7.062,31      | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 81.175,42               | € 39.775,00    | 49,00%          |
| 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                      | € 2.872,11                                      | € 0,00                          | € 0,00      | € 246,28        | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 6.240,41                | € 3.118,39     | 49,98%          |
| A06                            | € 0,00             | € 0,00                      | € 3.000,00                                      | € 0,00                          | € 0,00      | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 4.810,76                | € 3.000,00     | 62,37%          |
| P01                            | € 2.070,25         | € 1.749,70                  | € 1.715,00                                      | € 26.759,00                     | € 0,00      | € 6.612,06      | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 76.749,25               | € 38.906,01    | 50,70%          |
| P02                            | € 0,00             | € 1.860,40                  | € 12.501,16                                     | € 0,00                          | € 0,00      | € 763,86        | € 0,00                              | € 0,00           | € 1.200,00                  | € 82.852,92               | € 16.325,42    | 19,71%          |
| P03                            | € 0,00             | € 0,00                      | € 0,00                                          | € 0,00                          | € 0,00      | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 0,00                    | € 0,00         | 0,00%           |
| P04                            | € 0,00             | € 0,00                      | € 1.433,00                                      | € 0,00                          | € 0,00      | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 8.698,02                | € 1.433,00     | 16,48%          |
| 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                         | € 8.740,83         | € 95.495,41                 | € 84.564,03                                     | € 53.576,40                     | € 591,59    | € 30.321,34     | € 0,00                              | € 0,00           | € 2.260,00                  | € 472.123,10              | € 275.549,60   | 59,00%          |
| TOTALE/<br>TOTALE<br>IMPEGNI % | 3,18%              | 34,66%                      | 30,69%                                          | 19,45%                          | 0,22%       | 11,01%          | 0,00%                               | 0,00%            | 0,83%                       |                           |                |                 |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 34,47%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

- Progetto P.1.2 Progetto in ambito Scientifico Ambientale: si riscontra che, rispetto ad una programmazione definitiva di € 7.145,09 è stato impegnato e pagato solo per € 279,00 e la residua disponibilità di € 6.866,09 verrà riportata all'anno scolastico successivo. Sono state svolte solo attività marginali a causa pandemia. La documentazione esaminata risulta regolare.

## Dichiarazione IRAP

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

La certificazione IRAP risulta presentata in data 02/07/2020 con protocollo n. 20070214023019281.

### **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

La Certificazione Unica presentata risulta presentata in data 25-02-2021 con protocollo n. 21022414195653205

Il modello 770 risulta presentato in data 02-07-2020 con protocollo n. 20070212500017796

### **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 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

L'indice di tempestività dei pagamenti Art. 33 d.leg.vo 33/2013 - art. 9 DPSM 22/04/2014 relativo al periodo gennaio-dicembre 2020 è -44,20.

Risulta effettuata tramite applicativo MEF la comunicazione ai sensi art. 1, comma 867 L. 145/2018 riguardante lo stock dei debiti commerciali, che per l'esercizio 2020 è a zero, nella PCC.

Con riferimento all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4-bis, d.l. 35/2013 convertito in L. 64/2013, con atto n. 1133039000000014 del 16/02/2021, risulta effettuata la comunicazione di assenza di posizioni debitorie.

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- 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 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 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

Si evidenzia che nella Relazione, a pag. 27, viene dichiarata l'inesistenza di gestioni extra bilancio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15.00 dell'anno 2021, il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, protocollato e d'intesa con il revisore del MIUR Dott.ssa Isabella Boselli, verrà firmato in occasione della prossima visita in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

### **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 15:00, l'anno 2021 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

\_\_\_\_\_

BOSELLI ISABELLA

\_\_\_\_\_