

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto I.C. A. VOLTA MANDELLO D. L. di MANDELLO DEL LARIO, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso Verbale redatto da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	BANDOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO MASSIMO SANDRO	DE BENEDICTIS	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente 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 previsto dalla nota MI prot.26810 del 09/11/2020. L'analisi del presente conto consuntivo 2020 è stata condotta in maniera congiunta dai revisori mediante scambio di email e contatti telefonici. Tutta la documentazione necessaria è stata trasmessa in modalità telematica. All'analisi ha collaborato il DSGA Angiolina Leone a mezzo di scambio email e contatti telefonici con i revisori.

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 disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

#### Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

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

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

#### Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

#### Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

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

### 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		4	74		71		71	3	3	17,75
Seconde		3		3	63		63		63	3	0	21,00
Terze		4		4	82		83		83	7	-1	20,75
Quarte		4		4	79		79		79	3	0	19,75
Quinte		4		4	90		90		90	2	0	22,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>388</b>	<b>0</b>	<b>386</b>	<b>0</b>	<b>386</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>20,32</b>
Prime		4		4	89		90		90	5	-1	22,50
Seconde		5		5	104		105		105	8	-1	21,00
Terze		5		5	106		105		105	8	1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>299</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>21</b>	<b>-1</b>	<b>21,43</b>



**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	41
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	6
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>84</b>
<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	3
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

## 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	€ 76.655,93		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 18.172,34	€ 18.172,34	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 63.885,09	€ 63.885,09	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 47.624,14	€ 40.306,98	0,85
06-Contributi da privati	€ 51.406,50	€ 51.406,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.618,00	€ 1.618,00	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	€ 0,07	€ 0,07	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 259.362,07</b>	<b>€ 175.388,98</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 175.388,98</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 199.331,66</b>	<b>€ 137.067,97</b>	<b>0,69</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 40.704,53	€ 29.407,17	0,73
A02-Funzionamento amministrativo	€ 10.575,74	€ 8.496,07	0,81
A03-Didattica	€ 95.383,62	€ 61.113,73	0,65
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 38.442,59	€ 32.801,00	0,86
A06-Attività' di orientamento	€ 14.225,18	€ 5.250,00	0,37
<b>Progetti</b>	<b>€ 58.882,75</b>	<b>€ 17.689,96</b>	<b>0,31</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.511,56	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 43.060,52	€ 11.159,31	0,26
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.218,00	€ 3.108,00	0,97
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.092,67	€ 3.422,65	0,38
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	€ 1.147,66	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 259.362,07	€ 154.757,93	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 20.631,05	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 175.388,98	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 20.631,05.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 60,00% di quelle programmate.

Il fondo minute spese è stato totalmente anticipato con mandato di apertura n. 38 del 13 febbraio 2020 di € 300,00 e regolarmente chiuso con reversale n. 83 del 21/12/2020 di € 300,00.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 7.296,60	€ 7.296,60	€ 0,00	€ 18.172,34	€ 0,00	€ 18.172,34

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.770,72	€ 0,00	€ 25.770,72

Ad oggi 15/03/2021 risultano incassati residui attivi per euro 11.542,38 e pagati residui passivi per euro 25.770,72.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 166.445,19. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 74.751,19	-€ 5.719,93	€ 69.031,26
Totale Disponibilità	€ 76.715,79	€ 46.468,86	€ 123.184,65
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 151.466,98	€ 40.748,93	€ 192.215,91
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 0,00	€ 25.770,72	€ 25.770,72
Consistenza Patrimoniale	€ 151.466,98	€ 14.978,21	€ 166.445,19
Totale Passivo	€ 151.466,98	€ 40.748,93	€ 192.215,91

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 69.359,33
--	--	--	--	-------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 7.296,60	€ 157.216,64	€ 164.513,24	
Pagamenti	€ 0,00	€ 128.987,21	€ 128.987,21	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 104.885,36
Residui Attivi	€ 0,00	€ 18.172,34		€ 18.172,34
Residui Passivi	€ 0,00	€ 25.770,72		€ 25.770,72
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 97.286,98

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 104.885,36 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.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

#### SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 2.728,2 8	€ 11.753, 28	€ 13.803, 21	€ 1.122,4 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.704, 53	€ 29.407, 17	72,25%
A02	€ 2.108,1 5	€ 420,68	€ 1.122,9 6	€ 4.453,0 0	€ 391,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.575, 74	€ 8.496,0 7	80,34%
A03	€ 0,00	€ 7.441,6 6	€ 4.409,1 8	€ 48.389, 62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 873,27	€ 95.383, 62	€ 61.113, 73	64,08%
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	€ 32.801, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.442, 59	€ 32.801, 00	85,33%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.250,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.225, 18	€ 5.250,0 0	36,91%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.511,5 6	€ 0,00	0,00%

<b>P02</b>	€ 464,45	€ 253,00	€ 10.441,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.060,52	€ 11.159,31	25,92%
<b>P03</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 660,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.448,00	€ 3.218,00	€ 3.108,00	96,59%
<b>P04</b>	€ 2.078,42	€ 0,00	€ 1.344,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.092,67	€ 3.422,65	37,65%
<b>P05</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	€ 7.379,30	€ 19.868,62	€ 69.832,44	€ 53.965,02	€ 391,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.321,27	€ 258.214,41	€ 154.757,93	60,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	4,77%	12,84%	45,13%	34,88%	0,26%	0,00%	0,00%	0,00%	2,15%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 31,38%.

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

Ai fini del completamento della verifica sulla gestione dei fondi assegnati per l'emergenza COVID-19 prevista dalla circolare MEF n.28 del 30/12/2020, i revisori hanno scelto di esaminare le seguenti attività:

A.03.03 RISORSE EX ART. 231 - COMMA 1 - D.L. 34/2020 - in particolare in relazione all'acquisto di hardware: regolare.

A.03.01 genericamente riguardante la didattica e nel particolare in relazione all'utilizzo delle RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 per l'acquisto di dispositivi digitali individuali per la didattica: regolare.

Il monitoraggio previsto dalla circolare MEF n.28 del 30/12/2020 è stato effettuato e verbalizzato in occasione dell'analisi del PA 2021, verbale n.2021/001:

I Revisori dei conti hanno provveduto alla verifica sulla gestione dei fondi assegnati per l'emergenza COVID-19, come previsto dalla circolare MEF n.28 del 30/12/2020:

risorse assegnate per art.231 c.1 DL 34/2020 €25.083,51 - utilizzate €24.236,24 - residuo €847,27 restituito con M.766;

risorse assegnate per art.120 DL 18/2020 €7.616,64 - utilizzate €7.164,89 - residuo €451,75 restituiti con M.835.

## Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione IRAP prot. 20092315253614311 del 23/09/2020.

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

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

## Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

Effettuata trasmissione CU 2020 redditi 2019 in data 05/03/2020 prot. n.20030510061921750.

## Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

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

Indice tempestività pagamenti anno 2020 -10,29

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 annuale di tempestività dei pagamenti*

## **Conclusioni**

Effettuata trasmissione mod. 770 in data 23/09/2020 prot. n.20092315560320697.

Comunicazione assenza posizioni debitorie effettuata in data 10/03/2021 prot. n.1136395000000007. Riepilogo del debito scaduto e non pagato anno 2020 in PCC alla data 12/04/2021 €.0,00.

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 è stato elaborato, condiviso, protocollato e inviato da remoto. Le firme verranno apposte dai revisori alla prima visita utile possibile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BANDOLI PAOLO

\_\_\_\_\_

DE BENEDICTIS FRANCESCO MASSIMO SANDRO

\_\_\_\_\_