

# **ANALISI CONTO CONSUNTIVO**

## **VERBALE N. 2021/002**

Presso l'istituto NICOLA BADALONI di RECANATI, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### **I Revisori sono:**

| Nome      | Cognome    | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|-----------|------------|---|------------------|
| ANNA RITA | FIORAVANTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| SANDRO    | BOTTICELLI | 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. La documentazione necessaria per il controllo delle scritture contabili e per il controllo a campione casuale dei documenti di spesa è stata richiesta e trasmessa via e-mail in accordo tra i revisori in rappresentanza MEF e MI. Si evidenzia che le date e gli orari di inizio e di fine delle operazioni sono puramente indicative.

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. *Concordanza 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. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
4. 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)

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

1. 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0                                     | 10                                    | 10                     | 195                              | 0   | 195   | 195                                 | 2                         | 19,50                           |

### **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:

|               | Numeri classi funzionanti con 24 ore (a) | Numeri classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numeri 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   | 1   | 4                       | 79                                  | 0   | 57   | 23   | 80                                   | 4                         | -1   | 20,00                         |
| Seconde       | 0  | 2   | 1   | 3                       | 55                                  | 0   | 27   | 27   | 54                                   | 0                         | 1  | 18,00                         |
| Terze         | 0  | 2   | 1   | 3                       | 74                                  | 0   | 48   | 27   | 75                                   | 2                         | -1   | 25,00                         |
| Quarte        | 0  | 2   | 1   | 3                       | 61                                  | 0   | 37   | 24   | 61                                   | 2                         | 0  | 20,33                         |
| Quinte        | 0  | 2   | 2   | 4                       | 83                                  | 0   | 44   | 40   | 84                                   | 5                         | -1   | 21,00                         |
| Pluriclassi   | 0  | 0   | 0   | 0                       | 0                                   | 0   | 0  | 0  | 0                                    | 0                         | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>11</b>   | <b>6</b>  | <b>17</b>               | <b>352</b>                          | <b>0</b>  | <b>213</b>   | <b>141</b>   | <b>354</b>                           | <b>13</b>                 | <b>-2</b>  | <b>20,82</b>                  |
| Prime         | 0  | 2   | 2   | 4                       | 92                                  | 0   | 49   | 42   | 91                                   | 3                         | 1  | 22,75                         |

|             |   |   |   |    |     |   |     |    |     |   |    |       |
|-------------|---|---|---|----|-----|---|-----|----|-----|---|----|-------|
| Seconde     | 0 | 3 | 1 | 4  | 87  | 0 | 63  | 26 | 89  | 2 | -2 | 22,25 |
| Terze       | 0 | 3 | 1 | 4  | 98  | 0 | 71  | 27 | 98  | 0 | 0  | 24,50 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0  | 0   | 0 | 0   | 0  | 0   | 0 | 0  | 0     |
| <hr/>       |   |   |   |    |     |   |     |    |     |   |    |       |
| Totale      | 0 | 8 | 4 | 12 | 277 | 0 | 183 | 95 | 278 | 5 | -1 | 23,17 |

## 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   | 61         |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 2          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 7          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 1          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 5          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 9          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 3          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 1          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 3          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 8          |
| 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>102</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   | 2          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 2          |
| 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  | 8          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 1          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 9          |
| 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>24</b>  |

A decorrere dal 1° marzo 2020 non è più presente nessuna unità di personale dell'impresa per l'appalto delle pulizie della scuola primaria Q.re Le Grazie e al suo posto è stata assunta tempo indeterminato una collaboratrice scolastica a 36 ore settimanali reclutata ai sensi e per gli effetti della procedura di selezione di cui all'art. 58 del D.L. 21 giugno 2013 n. 69, indetta con DDPIT n. 2200 del 6/12/2019 ( internalizzazione dei servizi di pulizia).

## 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                            | € 116.581,45                  |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 12.994,60                   | € 12.994,60         | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 109.603,25                  | € 109.603,25        | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 386,10                      | € 386,10            | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 14.298,20                   | € 14.298,20         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 27.942,75                   | € 27.942,75         | 1,00                   |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 403,90                      | € 403,90            | 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   | € 1.105,09                    | € 1.105,09          | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 283.315,34</b>           | <b>€ 166.733,89</b> |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | <b>€ 22.878,74</b>  |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>   |                               | <b>€ 189.612,63</b> |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | <b>€ 170.015,14</b>           | <b>€ 106.540,92</b> | <b>0,63</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 65.562,52                   | € 49.284,06         | 0,76             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 29.698,72                   | € 16.151,08         | 0,55             |
| A03-Didattica   | € 71.671,55                   | € 38.473,78         | 0,54             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 2.632,00                    | € 2.632,00          | 1,00             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 450,35                      | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Progetti</b>   | <b>€ 112.649,73</b>           | <b>€ 83.071,71</b>  | <b>0,74</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 35.896,02                   | € 34.317,72         | 0,96             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 70.856,24                   | € 46.254,11         | 0,66             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 5.897,47                    | € 2.499,88          | 0,43             |
| 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>                          | € 300,00     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 282.964,87 | € 189.612,63 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 0,00       |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 0,00       |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 189.612,63 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 22.878,74.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 68,00% di quelle programmate.

L'importo del fondo minute spese anticipato è stato restituito giusta reversale n. 130 del 22 dicembre 2020.

### 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 | € 37.080,53             | € 23.733,43 | € 13.347,10   | € 10.312,47                  | € 350,47                  | € 23.309,10    |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2020 | Pagati     | Da pagare | Residui<br>esercizio<br>2020 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|------------|-----------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 5.106,61              | € 5.106,61 | € 0,00    | € 29.874,03                  | € 0,00                    | € 29.874,03    |

Alla data del 26 aprile 2021 risultano incassati residui attivi per Euro 1.294,60 e pagati residui passivi per Euro 29.874,03.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 218.628,29. 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  | € 85.200,54            | € 40.075,51        | € 125.276,05             |
| Totale Disponibilità     | € 121.688,06           | € 1.538,21         | € 123.226,27             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00             | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | <b>€ 206.888,60</b>    | <b>€ 41.613,72</b> | <b>€ 248.502,32</b>      |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |                    |                          |
| Totale debiti            | € 5.106,61             | € 24.767,42        | € 29.874,03              |
| Consistenza Patrimoniale | € 201.781,99           | € 16.846,30        | € 218.628,29             |
| <b>Totale Passivo</b>    | <b>€ 206.888,60</b>    | <b>€ 41.613,72</b> | <b>€ 248.502,32</b>      |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|   |  |  |  |             |
|---|--|--|--|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio<br>dell'esercizio |  |  |  | € 84.607,53 |
|---|--|--|--|-------------|

|   | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 |              |             |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------|-------------|
| Riscossioni                             | € 23.733,43             | € 156.421,42              | € 180.154,85 |             |
| Pagamenti                               | € 5.106,61              | € 159.738,60              | € 164.845,21 |             |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |                         |                           |              | € 99.917,17 |
| Residui Attivi                          | € 12.996,63             | € 10.312,47               |              | € 23.309,10 |
| Residui Passivi                         | € 0,00                  | € 29.874,03               |              | € 29.874,03 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |                         |                           |              | € 93.352,24 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a Euro 99.917,17 in concordanza con le scritture del libro giornale e l'estratto conto dell'Istituto cassiere, mentre non corrisponde con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) pari a Euro 99.767,17; la differenza pari a Euro 150,00 corrisponde al versamento di pari importo eseguito in data 31/12/2020 dall'Ente Rettoriale San Filippo Neri per contributo progetto Lettura a.s. 2019/2020 giusta reversale n. 134 del 31/12/2020 non contabilizzato dalla Banca d'Italia.

### 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            |                             |   |                                 |               |                 |                                     |                  |                             | Programmazione 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        | € 550,00           | € 23.634,02                 | € 9.203,44                                      | € 15.896,60                     | € 0,00        | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 65.562,52               | € 49.284,06    | 75,18%          |
| A02        | € 0,00             | € 2.895,62                  | € 13.131,36                                     | € 0,00                          | € 124,10      | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 29.698,72               | € 16.151,08    | 54,39%          |
| A03        | € 3.138,32         | € 2.028,21                  | € 3.730,42                                      | € 29.576,83                     | € 0,00        | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 71.671,55               | € 38.473,78    | 53,69%          |
| 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                      | € 2.632,00                                      | € 0,00                          | € 0,00        | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 2.632,00                | € 2.632,00     | 100,00%         |
| <b>A06</b> | <b>€ 0,00</b>      | <b>€ 0,00</b>               | <b>€ 0,00</b>                                   | <b>€ 0,00</b>                   | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b>   | <b>€ 0,00</b>                       | <b>€ 0,00</b>    | <b>€ 0,00</b>               | <b>€ 450,35</b>           | <b>€ 0,00</b>  | <b>0,00%</b>    |

|                                |             |             |             |             |          |        |        |        |            |              |              |          |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------|--------|--------|------------|--------------|--------------|----------|
| <b>P01</b>                     | € 7.467,97  | € 15,00     | € 6.677,75  | € 20.045,00 | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 112,00   | € 35.896,02  | € 34.317,72  | € 95,61% |
| <b>P02</b>                     | € 4.369,96  | € 4.728,51  | € 30.704,51 | € 5.690,53  | € 2,60   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 758,00   | € 70.856,24  | € 46.254,11  | € 65,28% |
| <b>P03</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>P04</b>                     | € 0,00      | € 362,48    | € 2.137,40  | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.897,47 | € 2.499,88   | € 42,39%     |          |
| <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>                  | € 15.526,25 | € 33.663,84 | € 68.216,88 | € 71.208,96 | € 126,70 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 870,00   | € 282.664,87 | € 189.612,63 | € 68,00% |
| <b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b> | 8,19%       | 17,76%      | 35,98%      | 37,56%      | 0,07%    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,46%      |              |              |          |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 68,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 73,45%.

I Revisori hanno esaminato, a campione casuale, la documentazione relativa a progetto P04-28 Risorse ex art. 120 DL 18/2020 - lett. C, in particolare il mandato n. 87 del 06/06/2020 di Euro 200,00 e il mandato n. 216 del 02/10/2020 di Euro 298,00 emessi rispettivamente a saldo delle fatture n. 201/PA del 25/05/2020 e n. 431/PA del 24/09/2020 della Ditta Kepass Srl di Osimo per corsi di formazione al personale; la documentazione esaminata risulta regolare. Si da atto che le somme relative al finanziamento ex Art. 231 comma 1 DL 34/2020, convertito con modificazioni dalla legge 77/2020 sono state interamente spese.

## Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione IRAP 2020 presentata il 19/06/2020 come da ricevuta protocollo n. 20061911565310451

## 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

Dichiarazione 770 2020 presentata il 10/06/2020 come da ricevuta n. 20061009505012972.

Certificazione unica 2021 trasmessa il 09/03/2021 come da ricevuta n. 21030913582135617.

## 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'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 è pari a - 18,05; I trim. -17,33, II trim. -11,71, III trim. -26,69, IV trim. -14,23.

Si da atto che dalla Piattaforma CC al 31/12/2020 non risultano posizioni debitorie a carico dell'Istituzione Scolastica, vedi atto 1202221000000016 del 16/03/2021. Il mancato smaltimento di un debito pregresso pari a Euro 1.001,15 è dovuto al mancato pagamento di una parte di una fattura all'Impresa di Pulizie contestata per mancata prestazione del servizio; con l'intervento dell'Avvocatura di Stato di Ancona si è stabilito che l'importo non è dovuto.

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)*

- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *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*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

## **Conclusioni**

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

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 08:30, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FIORAVANTI ANNA RITA

---

BOTTICELLI SANDRO

---