

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto IC VIA LIBERTA' S. DONATO MI di SAN DONATO MILANESE, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso Modalità telematica.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CECCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE PIO	ZAPPIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Tenendo conto della nota MIUR n. 562 del 28.03.2020 che ha previsto l'uso degli strumenti informatici per l'espletamento delle verifiche e dei controlli di competenza dei Revisori e della nota MIUR n. 26810 del 9.11.2020 che ha sospeso le visite dei Revisori presso le Istituzioni scolastiche, si procede alla redazione del presente verbale da remoto, con la partecipazione della DSGA, Dott.ssa Jessica Maddaloni.

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. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
4. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
5. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
6. 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. *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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

## 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)
	12	12	242		215	215	11	17,92

## 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		1	7	8	152		18	134	152	7	0	19,00
Seconde		1	7	8	143		15	127	142	9	1	17,75
Terze		1	7	8	164		20	142	162	5	2	20,25
Quarte		1	6	7	142		19	118	137	10	5	19,57
Quinte		1	5	6	134		18	116	134	5	0	22,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	32	37	735	0	90	637	727	36	8	19,65
Prime		8		8	167		163		163	4	4	20,38
Seconde		8		8	193		189		189	5	4	23,62
Terze		7		7	185		186		186	4	-1	26,57
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	23	0	23	545	0	538	0	538	13	7	23,39
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	----	---	-------

**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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
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>179</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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</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, 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	€ 762.262,41		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 13.000,00	€ 13.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 115.747,42	€ 115.747,42	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 106.547,33	€ 106.547,33	1,00
06-Contributi da privati	€ 87.277,82	€ 87.277,82	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 550,00	€ 550,00	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	€ 9,00	€ 9,00	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 1.085.393,98	€ 323.131,57	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 346.718,61	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 669.850,18	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attivita'</b>	€ 384.435,04	€ 269.930,68	0,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 148.973,73	€ 110.158,04	0,74
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.379,49	€ 2.405,44	0,18
A03-Didattica	€ 157.619,60	€ 105.344,70	0,67
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 61.000,96	€ 52.022,50	0,86
A06-Attivita' di orientamento	€ 3.461,26	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 684.123,78	€ 399.919,50	0,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 669.839,13	€ 398.135,58	0,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.249,56	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.578,12	€ 1.783,92	0,16
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.456,97	€ 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>	€ 300,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 1.068.858,82	€ 669.850,18	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 669.850,18	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 346.718,61.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 63,00% di quelle programmate.

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente. A chiusura dell'esercizio 2020 il reintegro è stato effettuato con Reversale n. 125 del 23/12/2020.

### 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	€ 17.243,79	€ 6.260,23	€ 10.983,56	€ 52.930,96	€ 10.983,56	€ 52.930,96

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 22.367,51	€ 22.305,79	€ 61,72	€ 129.629,97	€ 61,72	€ 129.629,97

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 11.260,74 e pagati residui passivi per euro 30.680,85. La variazione in diminuzione dei residui attivi di € 10.983,56 si riferisce a dei residui attivi relativi all'anno 2018 non più esigibili. La variazione in diminuzione di € 61,72 si riferisce a dei residui passivi relativi all'anno 2019. Si prende visione del decreto di radiazione.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 505.395,84. 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	€ 116.676,32	-€ 15.902,44	€ 100.773,88
Totale Disponibilità	€ 784.629,92	-€ 250.377,99	€ 534.251,93
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 901.306,24	-€ 266.280,43	€ 635.025,81
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 22.367,51	€ 107.262,46	€ 129.629,97
Consistenza Patrimoniale	€ 878.938,73	-€ 373.542,89	€ 505.395,84

Totale Passivo	€ 901.306,24	-€ 266.280,43	€ 635.025,81
----------------	--------------	---------------	--------------

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 767.386,13
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 6.260,23	€ 270.200,61	€ 276.460,84	
Pagamenti	€ 22.305,79	€ 540.220,21	€ 562.526,00	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 481.320,97
Residui Attivi	€ 0,00	€ 52.930,96		€ 52.930,96
Residui Passivi	€ 0,00	€ 129.629,97		€ 129.629,97
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 404.621,96

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 481.320,97 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	€ 0,00	€ 63.571,23	€ 43.589,52	€ 2.837,01	€ 110,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 148.973,73	€ 110.158,04	73,95%
A02	€ 0,00	€ 1.122,68	€ 1.100,00	€ 0,00	€ 182,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.379,49	€ 2.405,44	17,98%
A03	€ 0,00	€ 11.139,75	€ 94.204,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 147.484,93	€ 105.344,70	71,43%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.134,67	€ 0,00	0,00%

A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.022,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 61.000,96	€ 52.022,50	85,29%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.461,26	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 8.089,23	€ 31.640,58	€ 32.813,29	€ 0,00	€ 325.592,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 669.839,13	€ 398.135,58	59,44%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.249,56	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.783,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.578,12	€ 1.783,92	15,41%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.456,97	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 8.089,23	€ 107.474,24	€ 225.514,18	€ 2.837,01	€ 325.885,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 1.068.558,82	€ 669.850,18	63,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,21%	16,05%	33,67%	0,43%	48,66%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 58,17%.

In particolare i Revisori prendono in esame:

- attività A1

1) per acquisto di materiale di pulizia e igienizzazione per far fronte alla situazione di emergenza epidemiologica da Covid 19 - Fattura n. 4287 del 26/06/2020 per un importo pari ad € 7.060,00 + IVA per € 215,60. L'acquisto è stato effettuato in MEPA. I pagamenti sono stati effettuati con mandati n. 474 e 475 del 09/07/2020. Viene verificata la correttezza della documentazione.

2) per acquisto arredi classi - Fattura n. 1194 del 24/07/2020 per un importo pari ad € 5.627,89 + IVA pari ad € 1.238,14. L'acquisto è stato effettuato in MEPA. I pagamenti sono stati effettuati con mandati n. 528 e 529 del 05/08/2020. Viene verificata la correttezza della documentazione.

3) per acquisto lavapavimenti per un importo pari ad € 2.234,10 + IVA pari ad € 491,50. L'acquisto è stato effettuato in MEPA. I pagamenti sono stati effettuati con mandati n. 538 e 539 del 06/08/2020. Viene verificata la correttezza della documentazione.

## Dichiarazione IRAP

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

Trasmessa in via telematica il 08/09/2020 con Prot. n. 20090811435437285.

## **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

Presentata il 27/02/2021 con Prot. 21022716410842313.

## **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

Gli indici risultano essere i seguenti:

I TRIM 2020 -30,92

II TRIM 2020 -21,24

III TRIM 2020 -43,69

IV TRIM 2020 -6,43

ANNO 2020 -25,02

Il ritardo dei pagamenti di alcune fatture è legato a tardiva ricezione delle credenziali di accesso al desktop telematico dell'Agenzia delle entrate, per cambio DSGA ed emergenza sanitaria Covid.

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*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*

- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

## **Conclusioni**

Il Conto Consuntivo anno 2020 e la relativa documentazione è stata trasmessa ai Revisori dei conti con email del 01/04/2021 e successive integrazioni.

I Revisori dei Conti, in considerazione anche del perdurare dell'emergenza sanitaria in corso, esprimono il proprio parere di regolarità amministrativo-contabile sul Conto Consuntivo anno 2020 entro il 15 maggio 2021 così come indicato dalla nota del MI n. 5467 del 10 marzo 2021.

A seguito delle risorse erogate per la gestione emergenza COVID-19, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176, Revisori dei Conti hanno effettuato il controllo sulla restituzione delle somme non utilizzate tenendo conto di quanto indicato dalla circolare RGS n. 28 del 30.12.2020.

In particolare:

- Risorse art. 120 comma 2, del d.l. 18/2020, convertito con modificazioni dalla l. 27/2020:

I Revisori dei Conti hanno verificato che la scuola ha avuto un finanziamento pari ad € 10.691,86, ha speso € 9.939,55 ed ha effettuato un versamento di € 752,31 in data 28/02/2020.

- Risorse ex art. 231, comma 1 del d.l. 34/2020, convertito con modificazioni dalla l. 77/2020:

I Revisori dei conti hanno proceduto ad effettuare il controllo di regolarità amministrativo contabile avente per

oggetto il rispetto delle finalità di utilizzo delle risorse stanziare all'art. 231, commi 1 e 7, del d.l. 34/2020 e delle ordinarie procedure amministrativo contabili previste nel D.I. 129/2018 e nella normativa primaria. In particolare emerge che: la scuola ha ricevuto un finanziamento pari ad € 50.114,56, gli impegni sono stati assunti entro il 30/09/2020 e rendicontato in SIDI in data 12/10/2020. Le risorse sono state tutte utilizzate.

- Risorse ex art. 231, comma 7, del d.l. 34/2020, convertito con modificazioni dalla l. 77/2020:

La scuola non risulta destinataria di tali risorse, tuttavia ha effettuato il monitoraggio in SIDI, così come richiesto dalla nota MI n. 5712 del 12/03/2021.

- Risorse ex art. 77 D.L. 18/2020 (assegnate con nota prot. 8308 del 1° aprile 2020) finalizzate all'acquisto di beni/servizi per la pulizia straordinaria dei locali, nonché di dispositivi di protezione e igiene personali.

La scuola risulta destinataria di tali risorse per un importo pari ad € 7.349,52. Ha speso l'intero importo ed ha effettuato il monitoraggio in SIDI così come richiesto dalla nota MI n. 5712 del 12/03/2021.

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 18:00, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCHETTI CLAUDIA

ZAPPÀ GIUSEPPE PIO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_