

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto IC MARCARIA - SABBIONETA di MARCARIA, l'anno 2020 il giorno 09, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Presso abitazione revisore MI.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome    | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|----------|------------|---|------------------|
| DANIELA  | CASTELLANO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| PASQUALE | ROBLES     | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Il presente verbale viene redatto dal revisore MI e condiviso dal revisore MEF. Esso viene stipulato all'atto della situazione di contenimento 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 n. 562 del 28 Marzo 2020, esso sarà protocollato e inviato all'Istituzione Scolastica I.C.S. "MARCARIA-SABBIONETA" e per conoscenza al revisore MEF.

Verrà firmato da entrambi nella prima visita utile presso l'Istituto Scolastico.

Come da Decreto Interministeriale n. 129/2018 art. 23 il Consuntivo è stato predisposto dal DSGA e trasmesso ai revisori entro il 15 maggio 2020.

Il Conto consuntivo sarà sottoposto successivamente all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

L'I.C. Marcaria-Sabbioneta si è costituito il 1 settembre 2019, pertanto la sua programmazione relativa ai 4/12 è stata approvata dal Commissario pro tempore in data 05.10.2019 con delibera n. 4/2019, le modifiche effettuate nel corso della gestione sono state adottate con delibera n. 9/2019 del 28/11/2019. La relazione illustrativa finale del Dirigente Dott. Battini Francesco e DSGA Sarzi Maddidini Giulio è del 07.03.2020 con l'indicazione di variazioni fondi finalizzati all'ultimo mese di dicembre 2019 che definisce dell'avanzo di amministrazione.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 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. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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*

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 Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                       | 7                                     | 7                      | 174                              |   | 182   | 182                                 |                           | 26,00                           |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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       |  | 5   | 1   | 6                       | 99                                  |   | 82   | 17   | 99                                   | 1                         | 0  | 16,50                         |
| Seconde     |  | 5   | 0   | 5                       | 69                                  |   | 69   | 0  | 69                                   | 5                         | 0  | 13,80                         |
| Terze       |  | 5   | 1   | 6                       | 109                                 |   | 85   | 24   | 109                                  | 4                         | 0  | 18,17                         |
| Quarte      |  | 5   | 1   | 6                       | 110                                 |   | 94   | 16   | 110                                  | 7                         | 0  | 18,33                         |
| Quinte      |  | 4   | 1   | 5                       | 98                                  |   | 86   | 13   | 99                                   | 2                         | -1   | 19,80                         |
| Pluriclassi |  | 1   | 0   | 1                       | 19                                  |   | 19   | 0  | 19                                   | 2                         | 0  | 19,00                         |

|             |   |    |   |    |     |   |     |    |     |    |    |       |
|-------------|---|----|---|----|-----|---|-----|----|-----|----|----|-------|
| Totale      | 0 | 25 | 4 | 29 | 504 | 0 | 435 | 70 | 505 | 21 | -1 | 17,41 |
| Prime       |   | 6  |   | 6  | 104 |   | 104 |    | 104 | 8  | 0  | 17,33 |
| Seconde     |   | 5  |   | 5  | 100 |   | 100 |    | 100 | 7  | 0  | 20,00 |
| Terze       |   | 6  |   | 6  | 101 |   | 101 |    | 101 | 6  | 0  | 16,83 |
| Pluriclassi |   |    |   | 0  |     |   |     |    | 0   |    | 0  | 0     |
| Totale      | 0 | 17 | 0 | 17 | 305 | 0 | 305 | 0  | 305 | 21 | 0  | 17,94 |

**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   | 65         |
| 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   | 6          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 5          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 7          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 11         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 10         |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 7          |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 0          |
| <i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i> |            |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>128</b> |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>  | NUMERO     |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi  | 0          |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato  | 1          |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo   | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato   | 2          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 3          |
| 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  | 22         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 2          |
| 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   | 0          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>30</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 2019 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

| Aggregato  | Programmazione Definitiva (a)  | Somme Accertate (b) | % Disponibilita' (b/a) |
|--|--------------------------------|---------------------|------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 15.626,74                    |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 15.268,80                    | € 15.268,80         | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 81.720,26                    | € 81.720,26         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 17.077,50                    | € 17.077,50         | 1,00                   |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 09-Alienazione di beni materiali                                 | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 10-Alienazione di beni immateriali                               | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 11-Sponsor e utilizzo locali                                     | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 12-Altre entrate   | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 129.693,30</b>            | <b>€ 114.066,56</b> |                        |
|  | <b>Disavanzo di competenza</b> | <b>€ 0,00</b>       |                        |
|  | <b>Totale a pareggio</b>       | <b>€ 114.066,56</b> |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | <b>€ 74.264,69</b>            | <b>€ 35.890,52</b>  | <b>0,49</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 14.414,52                   | € 7.137,00          | 0,50             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 21.242,42                   | € 11.939,86         | 0,57             |
| A03-Didattica   | € 26.401,25                   | € 7.550,66          | 0,29             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 11.414,82                   | € 9.263,00          | 0,82             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 791,68                      | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Progetti</b>   | <b>€ 54.904,41</b>            | <b>€ 22.637,08</b>  | <b>0,42</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 1.343,44                    | € 0,00              | 0,00             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 53.560,97                   | € 22.637,08         | 0,43             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| 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>                          | € 524,20     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 129.693,30 | € 58.527,60  |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 0,00       |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 55.538,96  |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 114.066,56 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 55.538,96.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 46,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al 1/1/2019 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2019 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|----------|---------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 0,00               | € 0,00   | € 0,00        | € 58.583,70            | € 0,00                   | € 58.583,70    |

|                 | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2019 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|--------|-----------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 0,00               | € 0,00 | € 0,00    | € 45.676,96            | € 0,00                   | € 45.676,96    |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 10.942,91.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 180.733,36. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2019 | Variations   | Situazione al 31/12/2019 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |              |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 109.567,66           | € 0,00       | € 109.567,66             |
| Totale Disponibilità     | € 15.626,74            | € 101.215,92 | € 116.842,66             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| Totale Attivo            | € 125.194,40           | € 101.215,92 | € 226.410,32             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 0,00                 | € 45.676,96  | € 45.676,96              |
| Consistenza Patrimoniale | € 125.194,40           | € 55.538,96  | € 180.733,36             |
| Totale Passivo           | € 125.194,40           | € 101.215,92 | € 226.410,32             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |             | € 15.626,74 |
|--|-------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 |             |             |
| Riscossioni                              | € 0,00                  | € 55.482,86               | € 55.482,86 |             |

|   |        |             |             |             |
|---|--------|-------------|-------------|-------------|
| Pagamenti                               | € 0,00 | € 12.850,64 | € 12.850,64 |             |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |        |             |             | € 58.258,96 |
| Residui Attivi                          | € 0,00 | € 58.583,70 |             | € 58.583,70 |
| Residui Passivi                         | € 0,00 | € 45.676,96 |             | € 45.676,96 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |        |             |             | € 71.165,70 |

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 58.258,96 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-<br>mazione<br>definitiva | Totale<br>Impegni | Impegni/<br>Spese % |
|-----|-----------------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
|     | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                   |                     |
| A01 | € 0,00                | € 0,00                            | € 7.137,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 14.414,52                       | € 7.137,00        | 49,52%              |
| A02 | € 0,00                | € 6.445,16                        | € 5.441,60  | € 0,00                                    | € 53,10        | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 21.242,42                       | € 11.939,86       | 56,21%              |
| A03 | € 0,00                | € 385,96                          | € 7.109,20  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 55,50                           | € 26.401,25                       | € 7.550,66        | 28,60%              |
| 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                            | € 9.263,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 11.414,82                       | € 9.263,00        | 81,15%              |
| A06 | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 791,68                          | € 0,00            | 0,00%               |
| P01 | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 1.343,44                        | € 0,00            | 0,00%               |
| P02 | € 0,00                | € 0,00                            | € 22.637,08   | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 53.560,97                       | € 22.637,08       | 42,27%              |
| 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%               |

|   |        |            |             |        |         |        |        |        |         |              |             |        |
|---|--------|------------|-------------|--------|---------|--------|--------|--------|---------|--------------|-------------|--------|
| <b>P04</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>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>                           | € 0,00 | € 6.831,12 | € 51.587,88 | € 0,00 | € 53,10 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 55,50 | € 129.169,10 | € 58.527,60 | 46,00% |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 0,00%  | 11,68%     | 88,15%      | 0,00%  | 0,10%   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,10%   |              |             |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 40,65%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: non ci sono progetti in quanto trattasi di un periodo ristretto ovvero da settembre a dicembre 2019, in quanto Istituto di nuova costituzione come menzionato nelle note iniziali del verbale.

### **Dichiarazione IRAP**

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

### **Certificazione Unica**

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

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

L'indicatore di tempistività dei pagamenti dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indice di tempestività annuale 2019 è pari a: -27,98.

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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *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*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

## **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati 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 2019 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2020 il giorno 09 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

\_\_\_\_\_

ROBLES PASQUALE

\_\_\_\_\_