

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto DUE CARRARE E BATTAGLIA TERME di DUE CARRARE, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GENTILE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
IVANO	MESSINA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

In riferimento alla nota prot. n. 26810 del 9.11.2020, avente per oggetto: "Controlli di regolarità amministrativo - contabile - Indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali", con la quale il Ministero dell'Istruzione, alla luce del perdurare del contesto emergenziale e delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020, ha disposto la sospensione delle visite dei revisori dei conti presso le istituzioni, i sigg.ri Revisori espletano l'attività di controllo oggetto del presente verbale in modalità telematica.

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 e telefonici, come da indicazioni ministeriali con Nota protocollo n. 26810 del 9 novembre 2020. Le attività di revisione sono state effettuate tramite scambio di mail e contatti telefonici con DSGA. I chiarimenti e le integrazioni richieste sono pervenuti tramite posta elettronica.

Inoltre, stante il perdurare del contesto emergenziale e delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020, con nota prot. n. 5467 del 10.03.2021, il Ministero dell'Istruzione ha disposto la possibilità, in riferimento alla predisposizione e approvazione del conto consuntivo del 2020, di usufruire di una proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 120/2018.

Pertanto le Istituzioni scolastiche sono tenute a sottoporre, entro il 15 aprile 2021, il conto consuntivo e la relazione illustrativa all'esame dei revisori dei conti per il parere di regolarità amministrativo-contabile, da rilasciarsi entro il 15 maggio 2021.

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. *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:

PDIC853006 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003976 - 15/05/2021 - VI3 - E

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)
	3	3	73		77	77	5	25,67

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		3	2	5	106		64	41	105	5	1	21,00
Seconde		5	2	7	127		94	34	128	3	-1	18,29
Terze		5	2	7	117		88	30	118	4	-1	16,86
Quarte		5	2	7	121		80	38	118	1	3	16,86
Quinte		5	2	7	137		97	40	137	3	0	19,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	23	10	33	608	0	423	183	606	16	2	18,36
Prime		7		7	136		137		137		-1	19,57
Seconde		7		7	146		144		144	3	2	20,57
Terze		5		5	125		125		125	4	0	25,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	0	19	407	0	406	0	406	7	1	21,37

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	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	135
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	32

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 140.143,96		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 19.823,52	€ 19.823,52	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 91.182,65	€ 91.182,65	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 20.771,50	€ 20.771,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 35.218,75	€ 35.218,75	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	€ 0,19	€ 0,19	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 307.140,57	€ 166.996,61	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 166.996,61	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 185.718,26	€ 112.254,54	0,61
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 51.760,57	€ 40.706,35	0,79
A02-Funzionamento amministrativo	€ 72.436,67	€ 30.209,42	0,42
A03-Didattica	€ 47.890,73	€ 37.510,62	0,79
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.695,42	€ 2.671,00	0,35
A06-Attività' di orientamento	€ 5.934,87	€ 1.157,15	0,20
Progetti	€ 120.535,58	€ 13.737,77	0,12
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 44.693,15	€ 9.196,32	0,21
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 68.439,33	€ 2.244,45	0,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.403,10	€ 2.297,00	0,32
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 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
R98-Fondo di Riserva	€ 886,73	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 307.140,57	€ 125.992,31	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 41.004,30	
Totale a Pareggio		€ 166.996,61	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 41.004,30.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 20.980,05	€ 19.449,78	€ 1.530,27	€ 18.078,92	€ 0,00	€ 19.609,19

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.164,45	€ 11.847,05	€ 317,40	€ 22.010,65	€ 0,00	€ 22.328,05

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 10.794,56. e pagati residui passivi per euro 18.669,40

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 272.908,65. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 62.021,17	€ 35.255,73	€ 97.276,90
Totale Disponibilità	€ 152.420,66	€ 51.255,15	€ 203.675,81
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 214.441,83	€ 86.510,88	€ 300.952,71
PASSIVO			
Totale debiti	€ 17.880,46	€ 10.163,60	€ 28.044,06
Consistenza Patrimoniale	€ 196.561,37	€ 76.347,28	€ 272.908,65
Totale Passivo	€ 214.441,83	€ 86.510,88	€ 300.952,71

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 131.328,36
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 19.449,78	€ 148.917,69	€ 168.367,47	

PDIC853006 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003976 - 15/05/2021 - VI3 - E

Pagamenti	€ 11.847,05	€ 103.981,66	€ 115.828,71	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 183.867,12
Residui Attivi	€ 1.530,27	€ 18.078,92		€ 19.609,19
Residui Passivi	€ 317,40	€ 22.010,65		€ 22.328,05
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 181.148,26

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 181.148,26 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	€ 200,00	€ 29.569, 45	€ 4.697,3 0	€ € 0,00	€ € 95,96	€ 6.143,6 4	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ 51.760, 57	€ 40.706, 35	78,65%
A02	€ 0,00	€ 4.656,6 3	€ 19.412, 64	€ € 0,00	€ 1.064,9 5	€ 5.075,2 0	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ 72.436, 67	€ 30.209, 42	41,71%
A03	€ 0,00	€ 7.728,8 3	€ 11.592, 48	€ 12.930, 79	€ 128,00	€ 5.130,5 2	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ 47.890, 73	€ 37.510, 62	78,33%
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	€ 2.653,0 0	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 18,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ 7.695,4 2	€ 2.671,0 0	34,71%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.157,1 5	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ 5.934,8 7	€ 1.157,1 5	19,50%
P01	€ 1.000,0 0	€ 0,00	€ 587,44	€ 6.374,8 8	€ € 90,00	€ 1.144,0 0	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ 44.693, 15	€ 9.196,3 2	20,58%
P02	€ 0,00	€ 474,66	€ 1.596,8 8	€ € 0,00	€ € 75,00	€ € 97,91	€ € 0,00	€ € 0,00	€ € 0,00	€ 68.439, 33	€ 2.244,4 5	3,28%

PDIC853006 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003976 - 15/05/2021 - VI3 - E

P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 1.857,80	€ 0,00	€ 439,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.403,10	€ 2.297,00	31,03%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 3.057,80	€ 42.429,57	€ 42.136,09	€ 19.305,67	€ 1.453,91	€ 17.609,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 306.253,84	€ 125.992,31	42,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,43%	33,68%	33,45%	15,33%	1,16%	13,98%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 11,78%.

In particolare, i Revisori NON hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, essendo la verbalizzazione effettuata da remoto. I revisori si riservano di procedere in tal senso in occasione della prima visita utile.

Dichiarazione IRAP

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

la dichiarazione IRAP/2020 è stata trasmessa in data 30/12/2020 con invio prot. n. 20123014183110069

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

La certificazione Unica/2020 è stata trasmessa in data 31/03/2020 con invio prot. n. 20033116133318431

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

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 non 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'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture 2020

Gli indici di tempestività dei pagamenti sono stati regolarmente pubblicati sul link che di seguito viene evidenziato.

Indici tempestività anno 2020: -1,98

https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/PDIC853006/3/IN_PUBBLICAZIONE/869ff8a0-b452-4519-beed-f747d4300b0d/show

Indice relativo al periodo 01/10/2020 al 31/12/2020 :-10,87

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 di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *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 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Al termine delle attività svolte in remoto, finita la stesura del verbale, il Revisore Gentile dopo aver inserito i dati ha chiuso il collegamento per consentire all'altro Revisore Messina di leggere l'ultima bozza salvata. Condiviso il verbale e concordato il parere, il revisore Gentile procede alla protocollazione. Il verbale protocollato sarà inviato all'Istituzione scolastica e, per conoscenza, all'altro Revisore. L'istituzione scolastica stamperà ed inserirà il verbale nell'apposito registro, le firme sul verbale saranno effettuate in presenza nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA

MESSINA IVANO
