

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto D.D. 2<sup>^</sup> CIRCOLO AMMETO di MARSCIANO, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

## I Revisori sono:

| Nome        | Cognome | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|-------------|---------|---|------------------|
| AMBRA MARIA | VERDI   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| DANIELE     | CAPUTO  | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Con nota prot. 26810 del 9/11/2020, il Ministero dell'Istruzione ha disposto la sospensione delle visite dei revisori dei conti presso le istituzioni scolastiche in quanto non si individuano quali attività indifferibili da rendere in presenza (alla luce delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020. Lo svolgimento dell'analisi del Conto Consuntivo 2020, da parte dei Revisori, avviene mediante l'uso di strumenti informatici con la collaborazione del DSGA titolare Lorena Degli Esposti.

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:

## 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. *Riacertamento 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

**Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

| Numerosezioni con orario ridotto (a) | Numerosezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentantisessioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentantisessioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1                                    | 14                                   | 15                     | 339                              | 1   | 335   | 336                                 | 5                         | 22,40                           |

**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:

|               | Numeroclassifunzionanti con 24 ore (a) | Numeroclassifunzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numeroclassifunzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentantisclassifunzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentantisclassifunzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentantisclassifunzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenzatra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|---|-------------------------|-------------------------------------|--|---|---|--------------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------|
| Prime         |  | 4   | 3   | 7                       | 121                                 |  | 74  | 46  | 120                                  | 5                         | 1   | 17,14                         |
| Seconde       |  | 5   | 2   | 7                       | 109                                 |  | 73  | 35  | 108                                  | 1                         | 1   | 15,43                         |
| Terze         |  | 5   | 3   | 8                       | 139                                 |  | 98  | 41  | 139                                  | 7                         | 0   | 17,38                         |
| Quarte        |  | 6   | 3   | 9                       | 154                                 |  | 109   | 45  | 154                                  | 7                         | 0   | 17,11                         |
| Quinte        |  | 4   | 3   | 7                       | 127                                 |  | 84  | 43  | 127                                  | 6                         | 0   | 18,14                         |
| Pluriclassi   |  | 2   |   | 2                       | 23                                  |  | 24  |   | 24                                   | 1                         | -1  | 12,00                         |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                               | <b>26</b>   | <b>14</b>   | <b>40</b>               | <b>673</b>                          | <b>0</b>   | <b>462</b>  | <b>210</b>  | <b>672</b>                           | <b>27</b>                 | <b>1</b>  | <b>16,80</b>                  |
| Prime         |  |   |   |                         | 0                                   |  |   |   | 0                                    |                           | 0   | 0                             |
| Seconde       |  |   |   |                         | 0                                   |  |   |   | 0                                    |                           | 0   | 0                             |

|             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Terze       |   |   |   | 0 |   |   |   |   | 0 |   | 0 | 0 |
| Pluriclassi |   |   |   | 0 |   |   |   |   | 0 |   | 0 | 0 |
|             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Totale      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**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   | 88         |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 3          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 3          |
| 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  | 6          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 12         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 5          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 1          |
| 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>126</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   | 5          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 0          |
| 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  | 21         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 17         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2          |
| 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>46</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                            | € 46.364,43                   |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 13.000,00                   | € 13.000,00         | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 123.599,30                  | € 123.599,30        | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 1.566,65                    | € 1.566,65          | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 14.923,00                   | € 14.923,00         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 19.599,00                   | € 19.599,00         | 1,00                   |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 4.048,92                    | € 4.048,92          | 1,00                   |
| 09-Alienazione di beni materiali                                 | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 10-Alienazione di beni immateriali                               | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 11-Sponsor e utilizzo locali                                     | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 12-Altre entrate   | € 0,34                        | € 0,34              | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 223.101,64</b>           | <b>€ 176.737,21</b> |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | <b>€ 1.014,37</b>   |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>   |                               | <b>€ 177.751,58</b> |                        |

**2) SPESE**

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | <b>€ 156.860,05</b>           | <b>€ 135.760,03</b> | <b>0,87</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 67.440,95                   | € 67.425,21         | 1,00             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 42.704,91                   | € 30.492,47         | 0,72             |
| A03-Didattica   | € 45.194,16                   | € 36.502,35         | 0,81             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 1.520,03                    | € 1.340,00          | 0,89             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Progetti</b>   | <b>€ 66.108,67</b>            | <b>€ 41.991,55</b>  | <b>0,64</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 51.616,89                   | € 28.744,15         | 0,56             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 7.981,00                    | € 7.504,00          | 0,95             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 6.510,78                    | € 5.743,40          | 0,89             |
| 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>                           | € 100,00     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>     | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                   | € 223.068,72 | € 177.751,58 |      |
| <b>Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare</b> | € 32,92      |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                           |              | € 0,00       |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                              |              | € 177.751,58 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 1.014,37.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 80,00% 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 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 48.520,00          | € 33.927,00 | € 14.593,00   | € 25.117,50            | € 5.493,00             | € 34.217,50    |

|                 | Iniziali al 1/1/2020 | Pagati      | Da pagare   | Residui esercizio 2020 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|-------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 81.960,87          | € 59.628,22 | € 22.332,65 | € 27.875,61            | € 19.384,42            | € 30.823,84    |

Alla data del 5/5/2021 risultano incassati residui attivi per euro 19.376,26 e pagati residui passivi per euro 25.206,23

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 138.493,68. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                                 | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni  | Situazione al 31/12/2020 |
|---------------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>                   |                        |             |                          |
| <b>Totale Immobilizzazioni</b>  | € 30.507,15            | € 82.160,92 | € 112.668,07             |
| <b>Totale Disponibilità</b>     | € 129.045,30           | € 9.565,02  | € 138.610,32             |
| <b>Deficit Patrimoniale</b>     | € 0,00                 | € 0,00      | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>            | € 159.552,45           | € 91.725,94 | € 251.278,39             |
| <b>PASSIVO</b>                  |                        |             |                          |
| <b>Totale debiti</b>            | € 81.960,87            | € 30.823,84 | € 112.784,71             |
| <b>Consistenza Patrimoniale</b> | € 77.591,58            | € 60.902,10 | € 138.493,68             |
| <b>Totale Passivo</b>           | € 159.552,45           | € 91.725,94 | € 251.278,39             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  |                         |                           |              |             |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 79.805,30 |
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 |              |             |
| Riscossioni                              | € 33.927,00             | € 151.619,71              | € 185.546,71 |             |

|   |             |              |              |             |
|---|-------------|--------------|--------------|-------------|
| Pagamenti                               | € 59.628,22 | € 149.875,97 | € 209.504,19 |             |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |             |              |              | € 55.847,82 |
| Residui Attivi                          | € 9.100,00  | € 25.117,50  |              | € 34.217,50 |
| Residui Passivi                         | € 2.948,23  | € 27.875,61  |              | € 30.823,84 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |             |              |              | € 59.241,48 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari ad euro 55.847,82 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale, non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) - che ammontano ad euro 55.853,82 - per pagamenti da regolarizzare con mandati pari ad euro 6,00

### 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        | € 0,00             | € 31.311,33                 | € 30.599,48                                     | € 5.514,40                      | € 0,00        | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 67.440,95               | € 67.425,21        | 99,98%          |
| A02        | € 1.900,01         | € 11.319,11                 | € 15.970,63                                     | € 1.061,40                      | € 241,32      | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 42.704,91               | € 30.492,47        | 71,41%          |
| A03        | € 953,12           | € 3.900,77                  | € 9.158,44                                      | € 22.490,02                     | € 0,00        | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 45.194,16               | € 36.502,35        | 80,77%          |
| 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                      | € 0,00  | € 0,00                          | € 0,00        | € 0,00          | € 0,00                              | € 0,00           | € 0,00                      | € 1.520,03                | € 1.340,00         | 88,16%          |
| <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>€ 0,00</b>             | <b>€ 0,00</b>      | <b>0,00%</b>    |
| <b>P01</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>€ 0,00</b>             | <b>€ 0,00</b>      | <b>0,00%</b>    |
| <b>P02</b> | <b>€ 2.578,86</b>  | <b>€ 8.576,14</b>           | <b>€ 17.589,15</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>€ 51.616,89</b>        | <b>€ 28.744,15</b> | <b>55,69%</b>   |
| <b>P03</b> | <b>€ 0,00</b>      | <b>€ 0,00</b>               | <b>€ 7.504,00</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>€ 7.981,00</b>         | <b>€ 7.504,00</b>  | <b>94,03%</b>   |

|                                |            |             |             |             |          |        |        |        |        |              |              |        |
|--------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------------|--------------|--------|
| <b>P04</b>                     | € 955,40   | € 0,00      | € 4.788,00  | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.510,78   | € 5.743,40   | 88,22% |
| <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>                  | € 6.387,39 | € 55.107,35 | € 86.949,70 | € 29.065,82 | € 241,32 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 222.968,72 | € 177.751,58 | 80,00% |
| <b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b> | 3,60%      | 31,01%      | 48,92%      | 16,36%      | 0,14%    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  |              |              |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 80,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 63,52%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P3-Progetto certificazione Trinity, con le considerazioni che seguono:

Il progetto ha come scopo quello di arricchire la formazione linguistica dei discenti attraverso la certificazioni delle competenze acquisite tramite rilascio di apposita certificazione emessa da ente autorizzato.

Il progetto è stato finanziato con fondi provenienti dalle famiglie degli alunni, come si evince dalle reversali nn.4,6,8,10,11 e 24 del 2020, i fondi sono serviti per pagare l'ente TRINITY COLLEGE LONDON così come effettivamente fatto dalla scuola con mandato n. 35 del 03.02.2020 emesso a favore della citata ditta per un importo di euro 4.016,00. Si specifica che il progetto ,a causa delle problematiche derivanti dalla situazione emergenziale dovuta al COVID19, non è stato realizzato e la scuola ha richiesto il rimborso delle quote pagate con mandato n. 35 all'ente TRINITY COLLEGE LONDON (con reversale n. 31 dell' 11.06.2020 è stata accertata la restituzione della cifra di euro 4.016,00 alla scuola). Successivamente la scuola ha emesso numerosi mandati di pagamento nei confronti delle famiglie degli alunni ( sono stati analizzati a campione i nn. 120, 124 ,126 del 30.06.2020)al fine di rimborsare le quote versate.

In relazione ai mandati di pagamento/reversali sopraccitati nulla emerge di irregolare nella documentazione fornita dall'istituzione scolastica a supporto delle spese effettuate e dei successivi rimborsi.

### Dichiarazione IRAP

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

Il Mod. IRAP 2020 (periodo d'imposta 01/01/2019-31/12/2019) prot. n. 20111213190839447 è stato inviato ed acquisito in data 12/11/2020

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

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

### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Il Mod. 770 2020 (periodo d'imposta 01/01/2019-31/12/2019) n. prot. 20102711444235088 è stato inviato ed acquisito in data 27/19/2020

Il Mod. Certificazione Unica 2021 (periodo d'imposta 01/01/2020-31/12/2020) n. prot. 21022616380831468 è stato inviato ed acquisito in data 26/02/2021

### **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'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

La Scuola non ha pubblicato sul proprio sito istituzionale l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici in quanto l'applicativo usato - SIDI - non prevede la funzione per poter creare file con i dati trimestrali ed annuali.

I revisori prendono visione della comunicazione di assenza di posizioni debitorie sottoscritta dalla dirigente Elvira Baldini ai sensi dell'obbligo di cui all'art.7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013 così come da notifica Piattaforma Crediti Commerciali MEF "Comunicazione di assenza di posizioni debitorie N. 1138637000000018 del 29/01/2021.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

## Conclusioni

I Revisori dei Conti, secondo quanto contenuto nella Circolare RGS n.28 de31 30/107202, hanno provveduto a controllare la correttezza nell'impiego da parte dell'Istituzione scolastica delle risorse assegnate per l'emergenza Sanitaria da Covid.

- Risorse art. 120, c. 1 del D.L. n.18/2020

controllo eseguito in concomitanza della verifica al P.A.

- Risorse ex art. 231, c. 1 del Dl. 34/2020 (assegnate con nota prot.13449 del 30/5/2020) finalizzate a sostenere la ripresa dell'attività didattica per l.a.s. 2020/2021

le risorse assegnate pari ad euro 36.485,10 risultano correttamente accertate, imputate ed impegnate entro il termine previsto del 30/9/2020. Al 31/12/2020 risultano pagati euro 35.418,63. La rimante somma pari ad euro 1.066,47 trova corretta collocazione tra i residui passivi.

- 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.

le risorse assegnate pari ad euro 4.949,40 risultano correttamente accertate, imputate ed impegnate per euro 4.933,97.

Di tale importo risultano spesi 4.901,26. La rimanente somma pari ad euro 32,71 trova corretta collocazione tra i residui attivi. la somma non impegnata pari ad euro 15,43 è stata correttamente restituita con mandato n. 56 del 23/3/2021.

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 Circolo

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERDI AMBRA MARIA

---

CAPUTO DANIELE

---