

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto D.D. TODI di TODI, l'anno 2020 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 55 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso le postazioni di lavoro dei revisori.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|---------|---|------------------|
| LORELLA | MANETTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| CATALDO | PIGNERI | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

Si segnala che a seguito della nota del Ministero dell'istruzione 28 marzo 2020, n. 562, avente ad oggetto: " D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante: "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 - Indicazioni per le Istituzioni scolastiche ed educative", le verifiche ed i controlli di competenza dei revisori, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione dovrà avvenire mediante l'uso di strumenti informatici.

Pertanto, il presente verbale viene redatto e condiviso in modalità informatica da entrambi i Revisori dalle rispettive postazioni di lavoro ed inviato all' Istituzione Scolastica tramite posta elettronica.

Le rispettive firme dei Revisori sul verbale, saranno effettuate in presenza, nella prima riunione utile come disposto dalle istruzioni pubblicate sul sito ATHENA in merito alla verbalizzazione durante lo stato di emergenza COVID 19.

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 disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  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. *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*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020   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 | 284 | | 282 | 282 | 10 | 23,50 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020   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 | | 6 | 1 | 7 | 130 | | 113 | 16 | 129 | 2 | 1 | 18,43 |
| Seconde | | 6 | 1 | 7 | 124 | | 108 | 18 | 126 | 3 | -2 | 18,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|----|---|----|-----|---|-----|-----|-----|----|----|-------|
| erze | | 5 | 2 | 7 | 132 | | 86 | 46 | 132 | 4 | 0 | 18,86 |
| Quarte | | 6 | 1 | 7 | 128 | | 119 | 11 | 130 | 1 | -2 | 18,57 |
| Quinte | | 6 | 1 | 7 | 115 | | 103 | 10 | 113 | 3 | 2 | 16,14 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 29 | 6 | 35 | 629 | 0 | 529 | 101 | 630 | 13 | -1 | 18,00 |
| | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0 |
|---|---------------|
| <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 | 72 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 2 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 5 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 7 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 4 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| 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> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 97 |
| <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 | 4 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| 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 | 19 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 26 |

Sono inoltre presenti:

n. 2 unità di personale docente collocato fuori ruolo e nel totale del personale docente, sono considerate n. 5 unità relative all'organico potenziato.

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 | € 202.089,05 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 650,00 | € 650,00 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 292.828,40 | € 292.828,40 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 4.900,36 | € 4.900,36 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 36.337,22 | € 36.337,22 | 1,00 |
| 07-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme | € 1.648,21 | € 1.648,21 | 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 | € 300,45 | € 300,45 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 538.753,69 | € 336.664,64 | |
| Disavanzo di competenza | | € 60.496,59 | |
| Totale a pareggio | | € 397.161,23 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività' | € 377.049,83 | € 311.922,23 | 0,83 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 255.551,35 | € 251.764,99 | 0,99 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 36.169,02 | € 19.190,87 | 0,54 |
| A03-Didattica | € 76.984,57 | € 33.286,37 | 0,44 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 8.344,89 | € 7.680,00 | 0,93 |
| A06-Attività' di orientamento | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Progetti | € 161.603,86 | € 85.239,00 | 0,53 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 18.950,93 | € 1.583,96 | 0,09 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 133.912,04 | € 79.071,79 | 0,60 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 2.427,50 | € 2.161,50 | 0,90 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 6.313,39 | € 2.421,75 | 0,39 |
| 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 | € 100,00 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 538.753,69 | € 397.161,23 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 | | |
| Avanzo di competenza | | € 0,00 | |
| Totale a Pareggio | | € 397.161,23 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 60.496,59.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 74,00% di quelle programmate.

L'ultimo Conto consuntivo relativo all'anno 2018 è stato approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 59. del 26/4/2019. verbale n. 10.

Le variazioni al Programma annuale 2019 sono state approvate dal Consiglio di Istituto con DELIBERA N. 60 DEL 26/04/2019 verbale n. 10, delibera n. 69 del 25/6/2019 verbale n. 12, DELIBERA N. 80 DEL 14/11/2019, verbale n. 14, DELIBERA N. 87 DEL 16/12/2019, verbale n. 15.

Con delibera n. 96 del 19 febbraio 2020 verbale n. 16 si è provveduto a ratificare le variazioni al Programma annuale intervenute dopo il 16 dicembre 2019.

Con reversale n. 137 del 20/11/2019 di euro 300,00 è stato effettuato il reintegro del fondo minute spese.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2019 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2019 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 77.930,04 | € 54.663,47 | € 23.266,57 | € 8.400,00 | € 2.510,68 | € 29.155,89 |

| | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2019 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 24.637,17 | € 24.637,17 | € 0,00 | € 24.637,17 | € 0,00 | € 24.637,17 |

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

Con delibera n. 4 del 14/11/2019, verbale n. 14 è stata approvata la radiazione della somma complessiva di euro 2.510,68 relativa a n. 2 residui attivi non più esigibili, inerenti agli esercizi finanziari 2015 e 2017.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 190.915,95. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2019 | Variazioni | Situazione al 31/12/2019 |
|--------|------------------------|------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Totale Immobilizzazioni | € 51.395,70 | € 391,47 | € 51.787,17 |
| Totale Disponibilità | € 226.726,22 | -€ 62.960,27 | € 163.765,95 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 278.121,92 | -€ 62.568,80 | € 215.553,12 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 24.637,17 | € 0,00 | € 24.637,17 |
| Consistenza Patrimoniale | € 253.484,75 | -€ 62.568,80 | € 190.915,95 |
| Totale Passivo | € 278.121,92 | -€ 62.568,80 | € 215.553,12 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 148.796,18 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 | | |
| Riscossioni | € 54.663,47 | € 328.264,64 | € 382.928,11 | |
| Pagamenti | € 24.637,17 | € 372.524,06 | € 397.161,23 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 134.563,06 |
| Residui Attivi | € 20.755,89 | € 8.400,00 | | € 29.155,89 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 24.637,17 | | € 24.637,17 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 139.081,78 |

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 134.563,06 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 | € 473,39 | € 251.291,60 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 255.551,35 | € 251.764,99 | 98,52% |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------------|--------|--------|--------|----------|--------------|--------------|--------|
| A02 | € 0,00 | € 3.600,70 | € 7.381,12 | € 2.791,74 | € 5.417,31 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 36.169,02 | € 19.190,87 | 53,00% |
| A03 | € 1.646,93 | € 7.301,17 | € 12.018,73 | € 11.603,52 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 716,02 | € 76.984,57 | € 33.286,37 | 43,24% |
| 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 | € 7.680,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 8.344,89 | € 7.680,00 | 92,04% |
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| P01 | € 600,00 | € 583,96 | € 0,00 | € 400,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 18.950,93 | € 1.583,96 | 8,36% |
| P02 | € 29.033,92 | € 1.464,07 | € 48.573,80 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 133.912,04 | € 79.071,79 | 59,05% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.161,50 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.427,50 | € 2.161,50 | 89,05% |
| P04 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.421,75 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.313,39 | € 2.421,75 | 38,36% |
| 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 | € 31.280,85 | € 13.423,29 | € 331.528,50 | € 14.795,26 | € 5.417,31 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 716,02 | € 538.653,69 | € 397.161,23 | 74,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 7,88% | 3,38% | 83,48% | 3,73% | 1,37% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,19% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 74,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 52,75%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa all'acquisto di un notebook nell'ambito del progetto P01-02 "Un animatore digitale in ogni scuola" del Piano Nazionale Scuola Digitale.

Il notebook è stato acquistato tramite affidamento diretto, presso la ditta "le fontane informatica" snc di Todi di cui alla fattura elettronica n. 15PA del 27/6/2019 di euro 400,00 iva compresa.

La documentazione risulta completa ed esaustiva.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 è stato inviato in data 09/10/2019 con prot. n. 19100913084323697

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 2019 risulta presentata nei termini

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 è stata inviata in data 11/10/2019 con prot. n. 19101112094440661;

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 è stata inviata in data 06/03/2020 con prot. n. 20030613551446904;

La comunicazione dei debiti scaduti e non pagati al 31/12/2019 pari a 0 è stata regolarmente inserita nell'apposita piattaforma (PCC);

Si prende atto dell'avvenuta comunicazione di assenza di posizioni debitorie effettuata in data 24/01/2020

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

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) nonché 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*

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 18:30, l'anno 2020 il giorno 11 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANETTI LORELLA

PIGNERI CATALDO