

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto I.C. ASSISI 3 di ASSISI, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CINZIA	CACCIOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ARMANDO	SPARANO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si procede alla verifica del conto consuntivo da parte dei revisori in modalità remota causa covid 19

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. Concordezza 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. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordezza tra valore disponibilit  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. 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'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

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

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	155	0	149	149	3	24,84

#### 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		2	1	3	58		37	20	57		1	19,00
Seconde		2	1	3	54		34	20	54	3	0	18,00
Terze		2	2	4	63		34	29	63	3	0	15,75
Quarte		2	2	4	76		38	37	75	4	1	18,75
Quinte		1	1	2	46		21	24	45		1	22,50

Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	7	16	297	0	164	130	294	10	3	18,38
Prime		3		3	53		53		53	5	0	17,67
Seconde		3		3	61		60		60	2	1	20,00
Terze		4		4	78		77		77	3	1	19,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	0	10	192	0	190	0	190	10	2	19,00

**Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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>100</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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>18</b>

Sono state assegnate e sono operanti, per il solo A.S. 2020-2021, n. 7 unità di personale dell'organico aggiuntivo "Covid" assegnato alla nostra Istituzione dall'USR-Umbria con Decreto Direttoriale n. 519 del 24/09/2020 ai sensi del decreto di cui all'articolo 231-bis comma 2, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 convertito con modificazioni dalla legge 17/07/2020 n. 77. Esse sono così ripartite:

n. 1 docente scuola primaria

n. 1 docente scuola dell'Infanzia

n. 5 Collaboratori scolastici.

Il loro contratto resterà in vigore sino al termine delle lezioni, 09/06/2021.

## 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	€ 190.106,25		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 16.529,41	€ 16.529,41	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 102.151,82	€ 102.151,82	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.574,80	€ 2.574,80	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.338,77	€ 7.338,77	1,00
06-Contributi da privati	€ 16.812,73	€ 16.812,73	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	€ 159,87	€ 159,87	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 335.673,65	€ 145.567,40	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 67.671,58	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 213.238,98	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	€ 170.654,28	€ 129.382,85	0,76
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 49.676,89	€ 47.151,43	0,95
A02-Funzionamento amministrativo	€ 68.691,95	€ 50.379,10	0,74
A03-Didattica	€ 43.157,15	€ 26.786,30	0,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.350,36	€ 5.066,02	0,61
A06-Attività di orientamento	€ 777,93	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 157.784,90	€ 83.856,13	0,54
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 73.733,27	€ 52.041,64	0,71
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 64.594,37	€ 17.063,23	0,27
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.328,99	€ 12.151,26	0,99
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 7.128,27	€ 2.600,00	0,37
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 600,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 329.039,18	€ 213.238,98	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 213.238,98	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 67.671,58.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 65,00% 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	€ 34.511,61	€ 14.723,20	€ 19.788,41	€ 12.433,25	€ 0,00	€ 32.221,66

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 25.395,06	€ 23.605,89	€ 1.789,17	€ 9.871,20	€ 0,00	€ 11.660,37

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 10.663,98 e pagati residui passivi per euro 9.690,37

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 257.233,74. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 92.537,62	€ 42.261,45	€ 134.799,07
Totale Disponibilità	€ 219.375,31	-€ 85.280,27	€ 134.095,04
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 311.912,93	-€ 43.018,82	€ 268.894,11
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 25.395,06	-€ 13.734,69	€ 11.660,37
Consistenza Patrimoniale	€ 286.517,87	-€ 29.284,13	€ 257.233,74
Totale Passivo	€ 311.912,93	-€ 43.018,82	€ 268.894,11

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 180.989,70
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 14.723,20	€ 133.134,15	€ 147.857,35	

Pagamenti	€ 23.605,89	€ 203.367,78	€ 226.973,67	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 101.873,38
Residui Attivi	€ 19.788,41	€ 12.433,25		€ 32.221,66
Residui Passivi	€ 1.789,17	€ 9.871,20		€ 11.660,37
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 122.434,67

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 101.873,38 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	€ 1.100,0 0	€ 24.364, 69	€ 0,00	€ 21.686, 74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.676, 89	€ 47.151, 43	94,92%
A02	€ 0,00	€ 2.090,8 1	€ 46.943, 59	€ 0,00	€ 1.344,7 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.691, 95	€ 50.379, 10	73,35%
A03	€ 0,00	€ 14.625, 50	€ 4.672,4 4	€ 7.488,3 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.157, 15	€ 26.786, 30	62,07%
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	€ 5.066,0 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.350,3 6	€ 5.066,0 2	60,67%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 777,93	€ 0,00	0,00%
P01	€ 13.541, 45	€ 3.165,6 6	€ 5.360,7 6	€ 29.973, 77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 73.733, 27	€ 52.041, 64	70,59%
P02	€ 0,00	€ 25,00	€ 11.749, 53	€ 5.288,7 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 64.594, 37	€ 17.063, 23	26,42%
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>	€ 4.177,2 6	€ 0,00	€ 7.974,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.328, 99	€ 12.151, 26	98,56%
<b>P05</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.150,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 7.128,2 7	€ 2.600,0 0	36,48%
<b>TOTALE</b>	€ 18.818, 71	€ 44.271, 66	€ 83.916, 34	€ 64.437, 57	€ 1.344,7 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 328.439 ,18	€ 213.238 ,98	65,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	8,83%	20,77%	39,36%	30,22%	0,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 65,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 52,89%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione ad 1 progetto, con le considerazioni che seguono:

P01.12 PON SMART CLASS PRIMO CICLO - FESR (10.8.6A-FESRPON-UM-2020-23) che ha inteso contribuire a dotare le scuole del primo ciclo di istruzione di devices da assegnare in comodato d'uso gratuito alle studentesse e agli studenti che ne fossero sprovvisti, al fine di garantire l'apprendimento a distanza e il diritto allo studio. Superata la fase emergenziale, i dispositivi digitali acquistati dalle scuole potranno essere di supporto alle ordinarie attività didattiche. Tutta la documentazione inerente al progetto controllata e revisionata dai revisori è risultata regolare. In particolare è stato controllato il seguente carteggio:

Determina a contrarre n. 47 per l'avvio della procedura di affidamento diretto mediante Trattativa Diretta con la Ditta C2 Group per la fornitura dei prodotti inseriti nella trattativa diretta MEPA.

Determina a contrarre n. 48 per l'avvio della procedura di affidamento diretto mediante ODA con la Ditta Darton Informatica di Corciano (PG) per la fornitura di: N. 20 BelleStyle Custodia per Samsung Galaxy Tab A 10.1, Galaxy Tab A 10.1-Pollice SM-T580/T585 Colore Rosa.

Controllati i seguenti mandati che sono stati emessi per il pagamento delle fatture inerenti il progetto: nn. 160 173 183 193 234 242 257 258 259 260 261 262 . Regolari sono risultati anche tutti i DURC inerenti alle Ditte considerate.

## Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

la dichiarazione irap 2020 inoltrata con prot n. 20102413321629222 il 24.10.2020

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

## Certificazione Unica

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

la certificazione risulta presentata nei termini del 9.03.2021 con prot. 21030910251452399

la dichiarazione mod 770/2020 inoltrata con prot. 20102112582161857 il 21.10.2020

### **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 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

Indice di tempestività su base annuale anno 2020 risulta = -24,87

1 trimestre 2020 = -17,34

2 trimestre 2020 = -29,66

3 trimestre 2020 = -27,67

4 trimestre 2020 = -22,71

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*
- *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 di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

I Revisori nel corso del controllo della documentazione inerente il Conto Consuntivo dell'anno 2020 hanno effettuato le verifiche relative al riversamento nelle entrate dello stato dei fondi assegnati per l'emergenza sanitaria ai sensi del DL 18/2020, art. 120, dell'ex art. 231 del DL 34/2020 con le seguenti conclusioni:

L'Istituto scolastico dichiara che le risorse ex DL 18/2020 art. 120, già controllate a tempo debito dal Revisore MIUR, sono state utilizzate per l'intero importo assegnato, pertanto non sono stati emessi mandati di restituzione fondi.

Risorse ex art. 231 c.1 DL 34/2020 Entrate pari € 24.053,36 avvenute con reversale n. 32

Uscite pari € 24.053,36 avvenute con emissioni di mandati nn. 179,

194,200,201,202,203,204,223,225,226,227,228,229,239,249,267,280,296,297

L'Istituto dichiara e i revisori accertano che è stato utilizzato l'intero importo assegnato ed erogato, nelle giuste disposizioni di legge, pertanto non sono stati emessi mandati di restituzione fondi

Risorse ex art. 231 c.7 DL 34/2020: l'Istituto Comprensivo Assisi 3 non comprende Scuole Secondarie di secondo grado, pertanto non è stato assegnatario delle risorse per gli esami di stato 2019/2020.

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, l'Istituto Comprensivo di Assisi dichiara e i revisori hanno accertato che le predette risorse sono state tutte usate per acquisto di

dispositivi di protezione come da documentazione acquisita agli atti.

Tutte le predette risorse pervenute dal MIUR sono state usate ognuna per il loro fine e scopo come previsto dalla normativa.

## **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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CACCIOTTI CINZIA

\_\_\_\_\_

SPARANO ARMANDO

\_\_\_\_\_