

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto IST. 1^ GRADO "COCCHI - AOSTA" di TODI, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 55 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso le proprie postazioni informatiche dei revisori.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIRA	MAURINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CATALDO	PIGNERI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il 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.

I revisori si riservano di procedere alla firma del medesimo verbale in occasione della prima visita utile presso la sede dell'istituto.

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 disponibilit  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*

#### 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 tempestivit  dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021   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		9	1	10	188		166	22	188	3	0	18,80
Seconde		9	1	10	190		170	20	190	5	0	19,00
Terze		9	1	10	222		195	27	222	8	0	22,20
Quarte				0					0		0	0
Quinte				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	27	3	30	600	0	531	69	600	16	0	20,00
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:

<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	45
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
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	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
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>79</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	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	3
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	8
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>15</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	€ 104.014,56		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 13.000,00	€ 12.795,62	0,99
03-Finanziamenti dello Stato	€ 87.931,80	€ 87.931,80	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 5.310,14	€ 5.310,14	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 14.121,22	€ 14.121,22	1,00
06-Contributi da privati	€ 18.138,50	€ 15.610,64	0,87
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	€ 539,84	€ 539,84	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 243.056,06	€ 136.309,26	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 922,51	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 137.231,77	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	€ 130.738,96	€ 95.334,37	0,73
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 33.371,68	€ 32.956,47	0,99
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.001,59	€ 19.175,60	0,84
A03-Didattica	€ 63.302,84	€ 35.097,30	0,56
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 8.930,00	€ 8.105,00	0,91
A06-Attività di orientamento	€ 2.132,85	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 111.914,97	€ 41.897,40	0,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00	€ 998,57	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 104.335,52	€ 37.006,71	0,36
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.881,22	€ 1.881,04	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.411,63	€ 1.951,08	0,81
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.286,60	€ 60,00	0,03
<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>	€ 402,13	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 243.056,06	€ 137.231,77	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 137.231,77	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 922,51.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 57,00% di quelle programmate.

Il fondo minute spese è stato regolarmente chiuso con emissione della reversale n. 112 del 16/12/2020 di Euro 500,00. Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 e le variazioni intervenute a dette previsioni sono documentate dai relativi provvedimenti e deliberazioni del Consiglio di Istituto agli atti dell'istituzione scolastica:

- delibera n. 7 del 15/06/2020 - verbale n. 9, delibera n. 5 del 28/09/2020 - verbale n. 10, delibera n. 2 del 31/10/2020 - verbale n. 11 e delibera n. 2 del 20/11/2020 - verbale n. 12.

### 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	€ 47.154,02	€ 30.583,25	€ 16.570,77	€ 29.971,50	€ 7.765,57	€ 38.776,70

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.266,08	€ 10.749,12	€ 6.516,96	€ 14.970,45	€ 6.516,96	€ 14.970,45

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 10.862,42.

La radiazione di residui attivi e passivi è stata disposta dal Consiglio di Istituto con delibera n. 4 del 28/09/2020; si segnala che la predetta delibera riporta una radiazione dei residui passivi di euro 6.517,60, la differenza di euro 0.64 è dovuta ad un maggiore impegno in corrispondenza dell'impegno n. 291 del 30/12/2019 in quanto registrato per un importo errato di € 31,18 invece di € 31,82. Tale variazione è stata approvata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 21/02/2020 - verbale n. 8.

La situazione dei residui risulta corretta.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 218.986,41. 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	€ 86.447,35	€ 30.528,35	€ 116.975,70

Totale Disponibilità	€ 121.981,87	-€ 5.000,71	€ 116.981,16
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 208.429,22	€ 25.527,64	€ 233.956,86
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 17.266,08	-€ 2.295,63	€ 14.970,45
Consistenza Patrimoniale	€ 191.163,14	€ 27.823,27	€ 218.986,41
Totale Passivo	€ 208.429,22	€ 25.527,64	€ 233.956,86

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 74.126,62
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 30.583,25	€ 106.337,76	€ 136.921,01	
Pagamenti	€ 10.749,12	€ 122.261,32	€ 133.010,44	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 78.037,19
Residui Attivi	€ 8.805,20	€ 29.971,50		€ 38.776,70
Residui Passivi	€ 0,00	€ 14.970,45		€ 14.970,45
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 101.843,44

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 78.037,19 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	€ 21.761,17	€ 1.600,00	€ 9.595,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.371,68	€ 32.956,47	98,76%
A02	€ 0,00	€ 2.249,07	€ 14.895,79	€ 1.820,04	€ 210,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.001,59	€ 19.175,60	83,37%

A03	€ 1.619,7 5	€ 300,05	€ 308,82	€ 32.699, 08	€ 169,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 63.302, 84	€ 35.097, 30	55,45%
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	€ 8.105,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.930,0 0	€ 8.105,0 0	90,77%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.132,8 5	€ 0,00	0,00%
P01	€ 998,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,0 0	€ 998,57	99,86%
P02	€ 35.211, 68	€ 0,00	€ 1.795,0 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 104.335 ,52	€ 37.006, 71	35,47%
P03	€ 1.881,0 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.881,2 2	€ 1.881,0 4	100,00 %
P04	€ 423,30	€ 0,00	€ 1.527,7 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.411,6 3	€ 1.951,0 8	80,91%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 60,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.286,6 0	€ 60,00	2,63%
TOTALE	€ 40.134, 34	€ 24.310, 29	€ 28.292, 42	€ 44.114, 42	€ 380,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 242.653 ,93	€ 137.231 ,77	57,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	29,25%	17,72%	20,62%	32,15%	0,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 57,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 36,74%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P.2.1 - Promozione Culturale e Orchestra - in collaborazione con il Liceo Statale "Jacopone da Todi" di Todi per l'istituzione di corsi di Strumento musicale.

A tale scopo è stata stipulata una convenzione tra il Liceo Jacopone da Todi e la scuola media Cocchi-Aosta in data 14/12/2017 prot. n. 6718, per la durata di tre anni scolastici a partire dal 01/09/2017 al 31/08/2020.

Per questo progetto è stata impegnata la somma di euro 8.559,96 interamente pagata. La spesa è relativa ai pagamenti dei compensi e degli oneri riflessi dovuti ai docenti interni di musica per lo svolgimento dei corsi di strumento musicale a favore degli alunni del liceo statale "Jacopone da Todi".

La documentazione esaminata risulta carente nella formalizzazione degli incarichi ai docenti e pertanto si richiede di sanare la predetta documentazione mediante un provvedimento di nomina "ora per allora" da trasmettere ai revisori per opportuna conoscenza.

## Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate con prot. n.

## **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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 20101913425467342 del 19/10/2020;

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 21022208573364092 del 22/02/2021.

## **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 dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indice di tempestività dei pagamenti di cui al DPCM del 22/09/2014 e circolare n. 3 del M.E.F. prot. n. 2565 del 14/01/2015, riferito all'anno finanziario 2020 è pari a -12,47.

Gli indici di tempestività pubblicati sul sito istituzionale della scuola, nella sezione amministrazione trasparente, relativi al 1°-2°-3°-4° trimestre sono rispettivamente pari a: -22,70, -11,23, -6,61 e -15,69.

Si prende atto della "Comunicazione di assenza di posizioni debitorie" avvenuta in data 25/01/2021 nella quale il Dirigente scolastico dichiara che non risultano debiti - per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali - certi, liquidi ed esigibili, maturati al 31 dicembre 2020, non estinti alla predetta data 25/01/2021.

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

## **Conclusioni**

I revisori hanno effettuato il controllo amministrativo contabile di cui alle note del Ministero Istruzione prot. n. 1033 del 29/5/2020 e prot. n. 23435 del 5/10/2020 relative al monitoraggio delle risorse assegnate ai sensi dell'art. 231 comma 1 del Decreto Legge del 19/5/2020 n. 34, le quali risultano interamente impegnate e liquidate.

L'Istituzione scolastica ha certificato l'utilizzo completo delle risorse ex art. 77 DL 18/2020.

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 16:30, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAURINI DAMIRA  
PIGNERI CATALDO

---

---