

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto NOVELLARA di NOVELLARA, l'anno 2021 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso da remoto causa COVID.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	PICCIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DONATELLA	BOSCHETTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si fa presente che 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. Nello specifico si rappresenta che tutta la documentazione è stata inviata per posta elettronica e che, per la stesura del presente verbale, i revisori si sono confrontati tra loro e con il DSGA F.F., Sig. Francesco Scanzano, attraverso l'utilizzo di telefoni cellulari.

I Revisori certificano che i fondi assegnati con nota Prot.8308 del 1/4/2020, in base all'art.77 DL 18/2020 e nota Prot.13450 del 30/5/2020, in base all'art.231, comma 7, DL 34/2020 sono stati interamente utilizzati e che il questionario predisposto dalla Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX del MIUR è stato compilato nella piattaforma SIDI.

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. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
7. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
8. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

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

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

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

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	4	4	73	0	66	66	3	16,50

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	0	2	4	6	118	0	35	81	116	2	2	19,33

REIC83100N - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003306 - 28/04/2021 - B18o - Contabilità genera - E

Seconde	0	2	3	5	107	0	38	73	111	5	-4	22,20
Terze	0	3	4	7	153	0	65	92	157	1	-4	22,43
Quarte	0	3	3	6	123	0	58	63	121	6	2	20,17
Quinte	0	3	3	6	130	0	63	74	137	8	-7	22,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	17	30	631	0	259	383	642	22	-11	21,40
Prime	0	7	0	7	151	0	150	0	150	3	1	21,43
Seconde	0	7	0	7	166	0	168	0	168	5	-2	24,00
Terze	0	5	1	6	138	0	111	24	135	3	3	22,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	1	20	455	0	429	24	453	11	2	22,65

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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	135
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	31

Conto Finanziario (Mod. H)

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

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 186.976,85		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 34.176,35	€ 34.176,35	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 147.896,68	€ 147.896,68	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.460,88	€ 8.460,88	1,00
06-Contributi da privati	€ 41.619,56	€ 41.619,56	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.825,71	€ 1.825,71	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 420.956,03	€ 233.979,18	
	Disavanzo di competenza	€ 11.582,87	
	Totale a pareggio	€ 245.562,05	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 214.428,73	€ 150.143,91	0,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 74.805,27	€ 65.402,74	0,88
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.236,51	€ 33.161,20	0,65
A03-Didattica	€ 85.075,20	€ 51.159,97	0,61
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.311,75	€ 420,00	0,13
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 155.045,98	€ 95.418,14	0,62
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 108.271,21	€ 54.367,32	0,51
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 46.774,77	€ 41.050,82	0,88
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	€ 149,33	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 369.624,04	€ 245.562,05	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 51.331,99		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 245.562,05	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 11.582,87.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 67,00% di quelle programmate.

Nella Relazione Illustrativa il Dirigente Scolastico ha dichiarato l'inesistenza di gestioni fuori bilancio per l'anno 2020. Si EVIDENZIA che la Relazione del DS deve indicare le finalità e le voci di spesa cui sono destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, come previsto dall'art.23, comma1, DL.129/2018.

Il Registro delle Minute Spese è stato reintegrato in data 16/12/2020 tramite Reversale di incasso n.47 del 14/12/2020.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 16.120,00	€ 1.120,00	€ 15.000,00	€ 51.788,35	€ 0,00	€ 66.788,35

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 28.652,99	€ 22.212,53	€ 6.440,46	€ 92.048,69	€ 5.781,54	€ 92.707,61

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 11.866,70 e pagati residui passivi per euro 51.072,31.

Risultano radiati Residui passivi per € 5.781,54, come da atto dispositivo del DS.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 240.003,57. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 42.175,51	€ 16.652,54	€ 58.828,05
Totale Disponibilità	€ 215.629,84	€ 58.253,29	€ 273.883,13
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 257.805,35	€ 74.905,83	€ 332.711,18
PASSIVO			
Totale debiti	€ 28.652,99	€ 64.054,62	€ 92.707,61
Consistenza Patrimoniale	€ 229.152,36	€ 10.851,21	€ 240.003,57
Totale Passivo	€ 257.805,35	€ 74.905,83	€ 332.711,18

Dal momento che il DSGA nell'anno 2019 non ha riversato le somme anticipate del Fondo Minute Spese per un importo di € 1.000,00 e che tale operazione è stata effettuata nel l'anno 2020 si è creato inevitabilmente un disallineamento tra l'importo dei crediti iniziali riportati nel Mod. N pari a € 15.120,00 e quelli correttamente evidenziati nel Mod. K per € 16.120,00.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 199.509,84
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 1.120,00	€ 182.190,83	€ 183.310,83	
Pagamenti	€ 22.212,53	€ 153.513,36	€ 175.725,89	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 207.094,78
Residui Attivi	€ 15.000,00	€ 51.788,35		€ 66.788,35
Residui Passivi	€ 658,92	€ 92.048,69		€ 92.707,61
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 181.175,52

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 207.094,78 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.

La differenza riscontrata con il Mod. 56T pari a € 55,00, si riferisce ad un incasso di fine anno non contabilizzato dalla Banca d'Italia entro la data del 31/12/2020.

Dal momento che il DSGA nell'anno 2019 non ha riversato le somme anticipate del Fondo Minute Spese per un importo di € 1.000,00 e che tale operazione è stata effettuata nel l'anno 2020 si è creato inevitabilmente un disallineamento tra l'importo dei Residui riscossi riportati nel Mod. N pari a € 120,00 e quelli correttamente evidenziati nel Mod. J per € 1.120,00.

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			
---------	--	--	--

REIC83100N - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003306 - 28/04/2021 - B18o - Contabilità genera - E

	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	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 30.176,76	€ 21.500,98	€ 13.725,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.805,27	€ 65.402,74	87,44%
A02	€ 6.998,11	€ 6.869,42	€ 16.911,15	€ 2.061,80	€ 111,55	€ 70,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 138,65	€ 51.236,51	€ 33.161,20	64,73%
A03	€ 10.650,00	€ 23.659,58	€ 14.113,01	€ 1.598,20	€ 1.139,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 85.075,20	€ 51.159,97	60,14%
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	€ 420,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.311,75	€ 420,00	12,69%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 5.091,19	€ 0,00	€ 3.393,15	€ 45.882,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 108.271,21	€ 54.367,32	50,22%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 797,12	€ 0,00	€ 40.253,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.774,77	€ 41.050,82	87,77%
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	€ 23.536,42	€ 60.705,76	€ 96.591,99	€ 63.267,98	€ 1.250,73	€ 70,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 138,65	€ 369.474,71	€ 245.562,05	67,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	9,59%	24,73%	39,34%	25,77%	0,51%	0,03%	0,00%	0,00%	0,06%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 67,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 61,55%.

Con il metodo del campionamento causale i revisori hanno esaminato:

- MANDATO di pagamento n.303 del 11/12/2020 pari a € 3.840,00 a fronte dell'acquisto sul MEPA, tramite affidamento diretto, del pacchetto completo della licenza "G Suite Enterprise for Education" della ditta C2 Srl.
- MANDATO di pagamento n.304 del 11/12/2021 pari a € 844,80 a fronte del pagamento dell'iva della fattura n.14064 della ditta C2 Srl.
- REVERSALE di incasso n.40 del 30/11/2020 pari a € 3.000,00 relativa alla donazione dell'Associazione Jogging Team Paterlini, destinata al miglioramento dell'offerta formativa dell'Istituto.

La documentazione relativa ai Mandati ed alla Reversale, controllati a campione, è risultata esaustiva e corretta.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione Irap 2020 è stata trasmessa in data 29/10/2020 - Prot. n.20102910184646719, entro i termini di legge.

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 CU 2021 è stata trasmessa in data 11/03/2021 - Prot. n.21031112212432539, entro i termini di legge.

Il Modello 770/2020 è stato trasmesso in data 27/11/2020 - Prot. n.20112709421354757, entro i termini di legge.

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'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre dell'anno 2020 è risultato pari a -3,37

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al II trimestre dell'anno 2020 è risultato pari a -20,91

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre dell'anno 2020 è risultato pari a -28,69

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al IV trimestre dell'anno 2020 è risultato pari a -35,53

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2020 è risultato pari a -25,57

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*
- *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*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarit  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 15:00, l'anno 2021 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIOLINI MARIO

BOSCHETTI DONATELLA
