

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto LEONARDO DA VINCI di GUIDONIA MONTECELIO, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso on-line.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	ZAIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANTE	DE TOMMASO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente 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; la relativa sottoscrizione sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Si evidenzia che il parere sul rendiconto sottoposto all'esame dei sottoscritti revisori è rilasciato nei termini indicati nella nota del Ministero dell'Istruzione - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali n. 5467 del 10 marzo 2021, che ha previsto il differimento della tempistica di cui all'art. 23 del D.I. 129/2018, prevedendo il prescritto parere di legittimità e di regolarità amministrativo-contabile entro il 15 maggio 2021.

Si rappresenta che la gestione dell'esercizio 2020 è stata svolta sulla base del Programma Annuale e.f. 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 52 del 18/12/2019 e sul medesimo i Revisori dei Conti hanno espresso il prescritto parere di regolarità contabile con verbale n. 2019/007 del 04/11/2019. Successivamente il Consiglio d'Istituto, nel corso dell'esercizio finanziario 2020, ha apportato le necessarie modifiche al Programma Annuale per un importo complessivo pari ad euro 148.160,77 giustificate da decreti del DS e approvati/portati a conoscenza dello stesso C.d.I.

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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. 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. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

#### 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)
5	5	10	216	103	113	216	21	21,60

#### 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		3	2	5	101		56	42	98	5	3	19,60
Seconde		2	3	5	112		42	70	112	10	0	22,40
Terze		3	2	5	111		61	48	109	9	2	21,80
Quarte		3	3	6	138		66	71	137	11	1	22,83
Quinte		2	3	5	122		48	74	122	4	0	24,40
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>26</b>	<b>584</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>305</b>	<b>578</b>	<b>39</b>	<b>6</b>	<b>22,23</b>
Prime		6	0	6	146		142		142	9	4	23,67
Seconde		6		6	124		123		123	7	1	20,50
Terze		6		6	127		126		126	8	1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>397</b>	<b>0</b>	<b>391</b>	<b>0</b>	<b>391</b>	<b>24</b>	<b>6</b>	<b>21,72</b>



**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	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
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	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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>153</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
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>38</b>

Si rilevano, altresì, n.4 unità di personale esterno all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale del 20 aprile 2001, n. 65, retribuite fino al 29/02/2020.

## 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	€ 389.603,09		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 16.999,98	€ 16.999,98	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 129.995,71	€ 129.995,71	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.334,50	€ 1.334,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 34.583,55	€ 34.583,55	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	€ 0,96	€ 0,96	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 572.517,79</b>	<b>€ 182.914,70</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 28.048,77</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 210.963,47</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attivita'</b>	<b>€ 240.109,38</b>	<b>€ 183.621,98</b>	<b>0,77</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 79.513,02	€ 76.866,76	0,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.227,46	€ 31.937,46	0,58
A03-Didattica	€ 74.320,24	€ 53.211,23	0,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 31.048,66	€ 21.606,53	0,70
A06-Attivita' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 59.150,79</b>	<b>€ 27.341,49</b>	<b>0,47</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.575,11	€ 515,50	0,05
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.631,63	€ 6.745,01	0,35
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.162,68	€ 15.875,50	0,93
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.781,37	€ 4.205,48	0,40
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 199,36	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 299.459,53	€ 210.963,47	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 210.963,47	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 28.048,77.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 71,00% di quelle programmate.

I revisori dei conti hanno accertato, in attuazione di quanto previsto dall'art. 10, comma 1, del DI 129/2018, che il Consiglio d'Istituto in data 30/06/2020 con delibera n. 82 ha verificato lo stato di attuazione del programma annuale ed in particolare dell'attività progettuale.

Si rileva che il fondo minute spese per l'esercizio finanziario 2020 non è stato attivato.

### 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	€ 28.307,24	€ 23.758,71	€ 4.548,53	€ 19.025,51	€ 0,00	€ 23.574,04

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 79.820,81	€ 69.656,39	€ 10.164,42	€ 30.329,69	€ 0,00	€ 40.494,11

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 15.200,86 e pagati residui passivi per euro 22.586,91.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 469.315,40. 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	€ 65.772,29	€ 41.988,79	€ 107.761,08
Totale Disponibilità	€ 469.596,90	-€ 67.548,47	€ 402.048,43
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 535.369,19	-€ 25.559,68	€ 509.809,51
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 79.820,81	-€ 39.326,70	€ 40.494,11
Consistenza Patrimoniale	€ 455.548,38	€ 13.767,02	€ 469.315,40
Totale Passivo	€ 535.369,19	-€ 25.559,68	€ 509.809,51

Le disponibilità liquide rilevate dal modello K ammontano ad €. 378.474,39 in concordanza con il saldo dell'Istituto

cassiere del medesimo importo.

Il saldo del conto corrente postale pari ad €. 2.025,44 risulta annoverato fra i residui attivi (operazioni del 31/12/2020 n. 43 per €. 642,00 e n. 44 del 31/12/2020 per €. 1.383,44) che ammontano complessivamente ad €. 23.574,04 in concordanza con quanto rilevato dal modello L.

Le immobilizzazioni hanno subito una variazione complessiva in aumento pari ad €. 41.988,79.

L'ammortamento dell'esercizio ammonta ad €. 16.552,32, mentre i nuovi acquisti effettuati nell'anno sono pari ad €.58.541,11.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 441.116,66
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 23.758,71	€ 163.889,19	€ 187.647,90	
Pagamenti	€ 69.656,39	€ 180.633,78	€ 250.290,17	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 378.474,39
Residui Attivi	€ 4.548,53	€ 19.025,51		€ 23.574,04
Residui Passivi	€ 10.164,42	€ 30.329,69		€ 40.494,11
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 361.554,32

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari ad euro 378.474,39 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	€ 22.780, 98	€ 24.578, 19	€ 18.837, 50	€ 0,00	€ 10.670, 09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 79.513, 02	€ 76.866, 76	96,68%

A02	€ 809,01	€ 6.502,9 8	€ 3.539,5 0	€ 14.639, 32	€ 707,08	€ 5.139,5 7	€ 600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.227, 46	€ 31.937, 46	57,83%
A03	€ 0,00	€ 12.327, 15	€ 14.963, 81	€ 17.462, 28	€ 0,00	€ 8.307,7 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,27	€ 74.320, 24	€ 53.211, 23	71,60%
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	€ 19.746, 86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.859,6 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.048, 66	€ 21.606, 53	69,59%
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	€ 435,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 80,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.575, 11	€ 515,50	4,46%
P02	€ 316,50	€ 822,75	€ 4.848,1 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 757,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.631, 63	€ 6.745,0 1	34,36%
P03	€ 0,00	€ 11.577, 10	€ 3.392,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 906,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.162, 68	€ 15.875, 50	92,51%
P04	€ 0,00	€ 2.100,0 0	€ 1.788,2 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 107,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 209,64	€ 10.781, 37	€ 4.205,4 8	39,01%
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	€ 1.125,5 1	€ 76.293, 32	€ 53.109, 92	€ 50.939, 10	€ 707,08	€ 27.828, 63	€ 600,00	€ 0,00	€ 359,91	€ 299.260 ,17	€ 210.963 ,47	71,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,54%	36,17%	25,18%	24,15%	0,34%	13,20%	0,29%	0,00%	0,18%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 71,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 46,23%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato, da indagine effettuata a campione, la documentazione relativa al Progetto P03.6 denominato "Cambridge" con le considerazioni che seguono:

- il progetto contiene una descrizione analitica delle esigenze a cui lo stesso intende rispondere e gli obiettivi perseguiti, prioritariamente quello di fornire ai ragazzi e ragazze attraverso il corso della British Council il consolidamento ed il rafforzamento delle abilità di listening (ricezione orale) con il conseguimento delle relative certificazioni.
- sotto l'aspetto contabile il progetto in parola a fronte di una programmazione definitiva di euro 3.436,00 presenta impegni e pagamenti per euro 3.392,00, nello specifico è stato visionato il mandato n.96 del 20/05/2020 di euro 3.392,00 per pagamento fattura n. 1000454659 del 21/04/2020 a favore del British Council con sede a Roma per l'erogazione del corso in questione. Dall'esame della relativa documentazione allegata non sono emerse irregolarità.

## Dichiarazione IRAP

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

## 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

## **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

link indicatore di tempestività <https://icleonardodavinciguidonia.edu.it/amm-trasparente/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>

link assenza posizioni debitorie [https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/RMIC898002/3/IN\\_PUBBLICAZIONE/9014a4d3-bc48-4bed-8760-540cb3322d01/show](https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/RMIC898002/3/IN_PUBBLICAZIONE/9014a4d3-bc48-4bed-8760-540cb3322d01/show)

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*
- *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*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *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*

## **Conclusioni**

In applicazione delle disposizioni dettate con Circolare MEF-RGS del 30/12/2020 n. 28, Prot. 247859 , avente ad oggetto "Indicazioni concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176" i revisori hanno provveduto ad acquisire apposita relazione, firmata dal Dirigente scolastico, inviata da questo istituto in data 24 febbraio 2021, contenente l'attestazione delle risorse assegnate all'Istituto per l'emergenza COVID-19 nell'anno 2020, impegnate alla data del 31/12/2020 e di quelle non utilizzate da versare al bilancio dello stato entro il 28/02/2021.

Gli importi sono stati utilizzati come di seguito indicato: risorse assegnate ai sensi dell'art. 120 comma 1, del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito con modificazione dalla legge 24 Aprile 2020 n. 27 - Importo assegnato euro 12.289,75 - Importo speso euro 11.929,84 - Differenza restituita al bilancio dello stato con mandati n. 299 e 300 del 3/12/2020 di importo complessivo pari a euro 359,91;

- art. 231, commi 1 e 7 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 convertito con modificazioni della legge 77.2020 - Importo assegnato euro 43.572,30 - Importo speso euro 43.572,30;

- risorse art. 77 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito con modificazione dalla legge 24 Aprile 2020 n. 27 - risorse straordinarie pulizia locali - Importo assegnato 6.217,26 - Importo speso 6.212,11 - Importo residuo pari a euro 5,15;

- supporti didattici DAD risorse art. 21, comma 1, decreto legge n 137 del 28 ottobre 2020 - Importo assegnato euro 11.704,57 - Importo speso euro 11.661,98 - Differenza non utilizzata pari a euro 42,59; il decreto n. 137 non rientra tra quelli per i quali la circolare RGS n.28 del 2020 ha previsto la restituzione.

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 13:00, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZAIA MANUELA

\_\_\_\_\_

DE TOMMASO DANTE

\_\_\_\_\_