

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto IC PARCO DEGLI ACQUEDOTTI di ROMA, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 57 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Modalità remota.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	SACCARES	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMILIANO	CICCIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Preliminarmente si fa presente quanto segue.

Tenuto conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 1, lettera a) del D.P.C.M. dell'8 marzo 2020 (disposizione successivamente estesa a tutto il territorio nazionale con il D.P.C.M. del 9 marzo 2020), e successive disposizioni, ovvero, al fine di contrastare e contenere il diffondersi del virus COVID-19, "evitare ogni spostamento delle persone fisiche"; Tenuto conto che l'art. 1, comma 6, del D.P.C.M. dell'11 marzo 2020, prevede che "le pubbliche amministrazioni, assicurano lo svolgimento in via ordinaria delle prestazioni lavorative in forma agile del proprio personale dipendente... e individuano le attività indifferibili da rendere in presenza " Richiamato il D.I. 129/2018, che prevede espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni:

i Revisori, dopo avere esaminato la documentazione inviata loro in modalità elettronica e contattato in più occasioni il DSGA Ilaria Sordini per uno scambio di informazioni e chiarimenti, redigono il presente verbale ed esprimono il conseguente parere, avvalendosi di quanto disposto dagli articoli 51 e 52 del predetto Decreto Interministeriale. Il verbale che viene protocollato e inviato con mail all'Istituto scolastico, verrà firmato dai Revisori stessi alla prima visita utile.

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:

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. *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*

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'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)
2	8	10	239	39	186	225	5	22,50

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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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		1	5	6	132		20	103	123	4	9	20,50
Seconde		1	4	5	110		17	89	106	4	4	21,20
Terze		1	4	5	117		20	96	116	5	1	23,20
Quarte		2	4	6	132		47	83	130	8	2	21,67
Quinte		1	4	5	124		24	100	124	3	0	24,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	6	21	27	615	0	128	471	599	24	16	22,19
Prime		9		9	215		215	7	222		-7	24,67
Seconde		9		9	227		227	3	230		-3	25,56
Terze		9		9	226		226	6	232		-6	25,78
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	27	0	27	668	0	668	16	684	0	-16	25,33

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005163 - 12/05/2021 - B15 - Conabilità - E

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	117
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
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	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	2
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	160
<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	2
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	27

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005163 - 12/05/2021 - B15 - Contabilità - E

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	€ 276.235,51		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 19.341,32	€ 19.341,32	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 139.403,63	€ 139.403,63	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 32.037,60	€ 32.037,60	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.740,99	€ 11.740,99	1,00
06-Contributi da privati	€ 121.092,45	€ 109.029,20	0,91
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 327,13	€ 327,13	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	€ 465,00	€ 0,02	0,01
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 600.643,63	€ 311.879,89	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 311.879,89	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 388.164,35	€ 250.195,50	0,65
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 122.710,53	€ 99.198,38	0,81
A02-Funzionamento amministrativo	€ 62.515,59	€ 24.123,29	0,39
A03-Didattica	€ 91.410,53	€ 32.596,71	0,36
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 108.579,48	€ 94.277,12	0,87
A06-Attività' di orientamento	€ 2.948,22	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 105.943,02	€ 61.075,06	0,58
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 98.318,29	€ 59.099,85	0,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.438,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.186,73	€ 1.975,21	0,48
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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 494.107,37	€ 311.270,56	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 609,33	
Totale a Pareggio		€ 311.879,89	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 609,33.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 63,00% 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	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 30.632,22	€ 4.903,87	€ 25.728,35	€ 51.378,92	€ 0,00	€ 77.107,27

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 82.963,57	€ 61.490,50	€ 21.473,07	€ 23.441,88	€ 1.382,86	€ 43.532,09

In data 17 giugno 2020 sono state effettuate radiazioni di residui passivi (num. 2191 del 30/10/2019; num. 292 del 30/10/2019; num. 318 del 06/12/2019; num. 319 del 06/12/2019) per un totale di euro 1382,86

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 37.292,90 e pagati residui passivi per euro 11.280,87

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 352.857,61. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 86.333,36	-€ 12.607,45	€ 73.725,91
Totale Disponibilità	€ 359.199,08	-€ 36.535,29	€ 322.663,79
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 445.532,44	-€ 49.142,74	€ 396.389,70
PASSIVO			
Totale debiti	€ 82.963,57	-€ 39.431,48	€ 43.532,09
Consistenza Patrimoniale	€ 362.568,87	-€ 9.711,26	€ 352.857,61
Totale Passivo	€ 445.532,44	-€ 49.142,74	€ 396.389,70

Alla voce Disponibilità liquide corrisponde il saldo del Conto Corrente Bancario pari ad euro 244.652,52 ed il saldo del conto corrente postale pari ad euro 904.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 328.566,86
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 4.903,87	€ 260.500,97	€ 265.404,84	
Pagamenti	€ 61.490,50	€ 287.828,68	€ 349.319,18	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 244.652,52
Residui Attivi	€ 25.728,35	€ 51.378,92		€ 77.107,27
Residui Passivi	€ 20.090,21	€ 23.441,88		€ 43.532,09
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 278.227,70

Il Fondo cassa al 31/12/20 riportato nel modello J è pari a 244.652,52 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	€ 29.819,92	€ 69.378,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.710,53	€ 99.198,38	80,84%	
A02	€ 1.000,00	€ 5.807,14	€ 14.382,75	€ 2.854,80	€ 78,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.515,59	€ 24.123,29	38,59%	
A03	€ 0,00	€ 19.751,78	€ 8.657,00	€ 4.187,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 91.410,53	€ 32.596,71	35,66%	
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	€ 40.831,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 452,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.993,66	€ 108.579,48	€ 94.277,12	86,83%	

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	€ 449,99	€ 0,00	€ 46.687,76	€ 11.962,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 98.318,29	€ 59.099,85	60,12%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.438,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.248,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 726,73	€ 4.186,73	€ 1.975,21	47,18%
TOTALE	€ 1.449,99	€ 55.378,84	€ 181.185,91	€ 19.004,83	€ 78,60	€ 452,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.720,39	€ 494.107,37	€ 311.270,56	63,00%
TOTALE/IMPEGNI %	0,47%	17,80%	58,21%	6,11%	0,03%	0,15%	0,00%	0,00%	17,26%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 56,09%.

Dalla gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 non si evincono motivi di rilievo; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 27 del 13/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 29 del 17/12/2020.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Progetto P02.8: Progetto integrazione per alunni con disabilità sensoriale-Regione Lazio.

I revisori hanno esaminato la determina Dirigenziale 688 del 24 gennaio 2020, con cui la Dirigente scolastica, dovendo affidare il servizio di assistenza degli alunni non udenti o con ipoacusia, ha individuato la Cooperativa Sociale Onlus "Segni di Integrazione - Lazio" quale idoneo operatore, anche al fine di mantenere la continuità del servizio. In seguito è stata stipulata la convenzione con detta Cooperativa, vista anche la Determina della Regione Lazio - Direzione Regionale, Diritto allo studio G 10194 del 26/07/2019 con cui sono state stanziare le risorse finanziarie per l'istituzione scolastica. La convenzione è stata stipulata per l'intero a.s. 19/20.

Nel 2020 sono stati pagati, per il progetto, euro 28.037,61 in conto competenza e euro 1.010,00 in conto residui per un totale pari ad euro 29.047,61. I pagamenti sono stati effettuati mensilmente sulla base dei servizi prestati.

Sono stati verificati a campione alcuni mandati:

M 21 2020 08/01/2020 P02.8 SEGNI D'INTEGRAZIONE LAZIO COOPERATIVA - fattura n. 202-001998 del 16/12/2019 pari ad euro 2.904,95

M 22 2020 08/01/2020 P02.8 ERARIO - IVA su fattura n. 202-001998 del 16/12/2019 SEGNI DI INTEGRAZIONE - LAZIO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS pari ad euro 145,25

M 409 2020 27/08/2020 P02.8 SEGNI D'INTEGRAZIONE LAZIO COOPERATIVA - fattura n. 202-001824 del 15/07/2020 pari ad euro 1.654,47

M 410 2020 27/08/2020 P02.8 ERARIO - IVA su fattura n. 202-001824 del 15/07/2020 SEGNI DI INTEGRAZIONE

- LAZIO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS pari ad euro 82,72

Dall'esame dei mandati non si evidenziano motivi di rilievo.

Attività A03 Didattica

Il progetto è stato realizzato con i finanziamenti previsti dal D.L. N.18 DEL 17/3/2020 ART.120 C.2 , al fine di favorire la Didattica a distanza tramite l'acquisizione e l'utilizzo di: STRUMENTI PER DIDATTICA DIGITALE,DISPOSITIVI PER LA CONNETTIVITA DIGITALE,FORMAZIONE DIDATTICA DIGITALE.

All'istituzione scolastica sono state assegnate le seguenti risorse:

-STRUMENTI PER DIDATTICA DIGITALE : 1.453,47 euro

-DISPOSITIVI PER LA CONNETTIVITA DIGITALE : 8.571,31 euro

-FORMAZIONE DIDATTICA DIGITALE : 726,73

La scuola ha utilizzato solamente i primi due finanziamenti la quota pari a 726,73 è stata restituita in conto entrate con mandato num. 677 dell'11/12/2020. Con le altre due quote di finanziamento sono stati acquistati:

- 4 NOTEBOOK HP K12 250G7 I3-8130U 15 8GB per un totale di euro 4.713,96 IVA compresa di cui 3.260,49 a valere su risorse disponibile dell'istituzione scolastica stessa. L'acquisto è avvenuto previa determina del Dirigente scolastico 2129 del 9 marzo 2020, tramite affidamento diretto a fornitori presenti sul MEPA. LA fattura num. 6290 del 31 maggio 2020 è stata pagata con mandato 158 del 12/06/2020 e mandato 159 di pari data (per versamento IVA all'erario)

- 26 Chromebook C733 CEL N4020 4GB 64GB 1X USB TYPE C 21 TAVOLETTE GRAFICHE WACOM 152MM 95MM BIANCO per un totale di euro 9.951,94 IVA compresa di cui 1.380,63 a valere su risorse disponibile dell'istituzione scolastica stessa. L'acquisto è avvenuto previa determina del Dirigente scolastico 2619 del 7 aprile 2020, tramite affidamento diretto a fornitori presenti sul MEPA. La fattura num. 3891 del 9 aprile 2020 è stata pagata con mandato 113 del 17/04/2020 e mandato 114 di pari data (per versamento IVA all'erario)

Dall'esame della documentazione presentata dall'istituzione scolastica non si evincono motivi di rilievo.

Revisori prendono visione dei seguenti documentazione trasmessa con mail dal DSGA:

-l'indicatore di tempestività dei pagamenti calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del DPCM 22/9/2014 per l'anno 2020 è pari a -18,02 gg

- MOD-LG1902012 Dichiarazione adempimento pubblicazione dati ex art. 1 comma 32 legge n. 190/2012 presso l'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione. (identificativo comunicazione : 093c36ff-3762-4da9-a732-1d6e6a616c03)

- Atto 1202395000000007 del 6 maggio 2021 - Comunicazione di assenza di posizioni debitorie al 31 dicembre 2020

In relazione alla nota del Ministero dell'Istruzione n. 5712 del 12 marzo 2021 relativa alle "indicazioni concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato, delle risorse assegnate alle istituzioni scolastiche nel contesto dell'emergenza sanitaria Covid-19, in conformità all'articolo 265, commi 8 e 9 del DL 19 maggio 2020, n. 34 convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020, n. 77" delle somme inutilizzate relative ai finanziamenti sotto indicati:

- risorse ex art. 77 D.L. 18/2020 (assegnate con nota prot. n. 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;

- risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020 (assegnate con nota prot. n. 13450 del 30 maggio 2020): finalizzate a garantire il corretto svolgimento degli esami di Stato per l'anno scolastico 2019/2020, assicurando la pulizia degli

ambienti scolastici secondo gli standard previsti dalla normativa vigente e la possibilità di utilizzare, ove necessario, dispositivi di protezione individuale da parte degli studenti e del personale scolastico durante le attività in presenza, è stato verificato l'utilizzo delle somme finanziate :

Risorse ex art. 231 comma 7 del DL 34/2020 - Finanziati euro 50.338,95 totalmente riscossi e spesi con mandati del 2020 n.n. 114,115 ; n.n. 373-376 ; n.n. 391-394 ; n.n. 415-429; n.n. 432-425; n.n. 438-441; n.n. 456-459; n.n. 464,465; Risorse ex art. 77 DL 18/2020 - Finanziati euro 7.396,98 totalmente riscossi e impegnati alla data del 30 settembre 2020 con impegni n.n. 436,437,442,443,444,445,446,447,460,461. Le risorse sono state poi spese con mandati n.n. 480,481,627,646,673,674,629,645,631,644 per un totale di euro 7.499,16.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 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 2021 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

Visto l' Atto 1202395000000007 del 6 maggio 2021 - Comunicazione di assenza di posizioni debitorie al 31 dicembre 2020 non si rilevano posizioni debitorie

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*
- *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 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 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 09:21, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SACCARES MARIO

CICCIA MASSIMILIANO
