

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2021/002**

Presso l'istituto N. 2 - POGGIBONSI di POGGIBONSI, l'anno 2021 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 171 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso le sedi di lavoro dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	IMPERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RENATO	COROSU	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si rappresenta 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, ai sensi della nota del 9 novembre 2020, n. 26810, con la quale il Ministero dell'Istruzione, alla luce del perdurare del contesto emergenziale e delle disposizioni di cui al D.P.C.M. 3 novembre 2020, ha disposto la sospensione delle visite dei Revisori dei conti presso le istituzioni scolastiche in quanto non si individuano quali attività indifferibili da rendere in presenza.

Le rispettive firme dei Revisori sul verbale, saranno effettuate in presenza, nella prima riunione utile come disposto dalle istruzioni pubblicate anche sul sito ATHENA in merito alla verbalizzazione durante lo stato di emergenza COVID-19.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. 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)
	10	10	192	0	192	192	3	19,20

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	3	5	100		42	58	100	2	0	20,00
Seconde	0	2	3	5	103		38	64	102	3	1	20,40

SIIC826009 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004318 - 29/04/2021 - C14a - Programma Annuale - E

Terze	0	2	4	6	127		42	84	126	7	1	21,00
Quarte	0	3	3	6	117		52	67	119	7	-2	19,83
Quinte	0	3	3	6	123		64	60	124	6	-1	20,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	16	28	570	0	238	333	571	25	-1	20,39
Prime	0	6		6	130		135		135		-5	22,50
Seconde	0	5		5	123		126		126		-3	25,20
Terze	0	5		5	123		123		123		0	24,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	0	16	376	0	384	0	384	0	-8	24,00

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	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	143
<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	6
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	17
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
TOTALE PERSONALE ATA	27

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	€ 315.326,48		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 19.352,94	€ 19.352,94	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 95.446,38	€ 95.446,38	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.388,00	€ 17.388,00	1,07
06-Contributi da privati	€ 49.881,60	€ 50.095,60	1,01
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 2.725,16	€ 2.725,16	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	€ 0,10	€ 0,10	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 499.120,66	€ 185.008,18	
	Disavanzo di competenza	€ 59.844,90	
	Totale a pareggio	€ 244.853,08	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 345.924,23	€ 211.172,47	0,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 104.642,08	€ 75.376,49	0,73
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.978,51	€ 12.487,50	0,33
A03-Didattica	€ 134.764,53	€ 71.950,68	0,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 60.434,64	€ 50.369,60	0,84
A06-Attività' di orientamento	€ 8.104,47	€ 988,20	0,13
Progetti	€ 132.316,43	€ 33.680,61	0,26
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 67.988,63	€ 22.106,58	0,33
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.875,43	€ 935,45	0,02
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.086,80	€ 6.605,00	0,82
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.365,57	€ 4.033,58	0,55
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	€ 880,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 479.120,66	€ 244.853,08	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 20.000,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 244.853,08	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 59.844,90.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 52,00% 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	€ 65.833,19	€ 26.401,89	€ 39.431,30	€ 19.352,94	€ 0,00	€ 58.784,24

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 15.980,40	€ 15.980,39	€ 0,01	€ 17.301,94	€ 0,01	€ 17.301,94

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 14.198,08 e pagati residui passivi per euro 13.995,14.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 327.568,69. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 108.065,10	-€ 35.978,00	€ 72.087,10
Totale Disponibilità	€ 331.306,88	-€ 58.523,35	€ 272.783,53
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 439.371,98	-€ 94.501,35	€ 344.870,63
PASSIVO			
Totale debiti	€ 15.980,20	€ 1.321,74	€ 17.301,94
Consistenza Patrimoniale	€ 423.391,78	-€ 95.823,09	€ 327.568,69
Totale Passivo	€ 439.371,98	-€ 94.501,35	€ 344.870,63

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 265.473,69
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 26.401,89	€ 165.655,24	€ 192.057,13	

Pagamenti	€ 15.980,39	€ 227.551,14	€ 243.531,53	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 213.999,29
Residui Attivi	€ 39.431,30	€ 19.352,94		€ 58.784,24
Residui Passivi	€ 0,00	€ 17.301,94		€ 17.301,94
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 255.481,59

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 213.999,29 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	€ 27.577,49	€ 29.367,85	€ 18.431,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 104.642,08	€ 75.376,49	72,04%
A02	€ 0,00	€ 4.367,70	€ 4.573,09	€ 0,00	€ 3.546,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.978,51	€ 12.487,50	32,89%
A03	€ 0,00	€ 7.795,52	€ 15.816,15	€ 48.339,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.764,53	€ 71.950,68	53,39%
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	€ 21.791,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.578,00	€ 60.434,64	€ 50.369,60	83,35%
A06	€ 0,00	€ 902,80	€ 85,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.104,47	€ 988,20	12,20%
P01	€ 9.620,46	€ 40,90	€ 58,56	€ 12.386,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 67.988,63	€ 22.106,58	32,52%
P02	€ 125,55	€ 809,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.875,43	€ 935,45	1,92%

P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.605,00	€ 8.086,80	€ 6.605,00	81,68%
P04	€ 1.316,68	€ 0,00	€ 2.716,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.365,57	€ 4.033,58	54,77%
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	0,00%
TOTALE	€ 11.062,69	€ 41.494,31	€ 74.409,55	€ 79.156,82	€ 3.546,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.183,00	€ 478.240,66	€ 244.853,08	52,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	4,52%	16,95%	30,39%	32,33%	1,45%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,37%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 24,69%.

In particolare i revisori hanno esaminato la documentazione relativa all' acquisto di attrezzature informatiche volte al completamento del Laboratorio Linguistico composte da:

n. 26 Notebook Acer TMP 215-52, 1 monitor da 23,6", 1 Docking Station, ed una unità masterizzazione dischi, estensione della garanzia di ulteriori 2 mesi, forniti dalla ditta BELLUCCI S.p.A. con sede a Torino per un importo complessivo di euro 16.258,95 (IVA inclusa), effettuato mediante ordine diretto su apposita convenzione CONSIP, fatture n. 4/550 e n. 4/549 del 30/06/2020 per un totale di euro 13.327,01 (Iva esclusa).

In particolare sono stati esaminati i seguenti mandati:

- n. 321 del 23/07/2020 di euro 13.327,01 relativo al pagamento delle fatture n. 4/550 e n. 4/549 del 30/06/2020;
- n. 334 del 10/08/2020 di euro 2.931,94 con il quale è stata versata all'Erario dello Stato la relativa IVA;

La documentazione a supporto risulta corretta ed esaustiva.

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 presentata all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 20111614230669697 in data 16/11/2020.

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 MOD.770 è stata presentata all'Agenzia delle

Entrate con prot. n. 20112616370454081 del 26/11/2020.

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata in data 11/03/2021 con prot. n. 21031114590215827.

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

In merito al controllo richiesto dal M.I. con nota n. 5712 del 12/03/2021, l'istituzione scolastica comunica di non aver inserito i dati nella rilevazione attiva dal 12 al 26 marzo 2021 per problemi tecnici.

I revisori hanno verificato che le risorse assegnate con nota n. 8308 del 01/04/2020 di euro 5.568,64, ai sensi dell'art. 77 D.L. 18 del 17/3/2020, (reversale n. 52 del 08/05/2020), sono state interamente utilizzate dall'istituzione scolastica per acquisto di dispositivi di protezione, prodotti di pulizia e sanificazione con i seguenti mandati:

n.151 del 08/05/2020, n. 251, n. 252 del 28/05/2020, n. 259 del 12/06/2020, n. 261, n. 265, n. 266 del 15/6/2020, n. 274 del 29/06/2020, n. 277 del 08/07/2020, n. 281, n. 282 del 09/07/2020, n. 332 del 10/08/2020 e n. 359 del 01/09/2020;

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) 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 15:10, l'anno 2021 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMPERI MAURO

COROSU RENATO
