ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. 2 "DAMIANI" DI MORBEGNO di MORBEGNO, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di SONDRIO.
La riunione si svolge presso Sondrio.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LORETTA	ZUCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VALERIA	ZAMBONI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente conto consuntivo è esaminato, sulla base di tutta la documentazione pervenuta dalla scuola ed approvato da remoto in considerazione dell'attuale situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19.

Il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2019 risulta approvato dal Consiglio d'Istituto in data 26/6/2020 - delibera n. 16/101.

Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2020 risulta approvato dal Consiglio d'Istituto in data 17/12/2019 - delibera n. 14/90.

Il presente conto consuntivo 2020 è stato predisposto, in ottemperanza all'art. 23, comma 1, del D.I. 129/2018, dal d.s.g.a. in data 13/04/2021- provvedimento prot. n. 2120. La scuola si è avvalsa della proroga della data di predisposizione del conto consuntivo autorizzata dal Ministero con la nota prot. n.5467 del 10/3/2021.

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

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Conto Finanziario (Mod. H)

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

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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*

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)*
	8	8	172		163	163	3	20,38

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 diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)*	*Media alunni per classe (i/d)*
Prime		1	2	3	51		18	33	51	1	0	17,00
Seconde		1	2	3	56		14	43	57	2	-1	19,00

Terze		1	2	3	55		14	44	58	3	-3	19,33
Quarte		1	2	3	73		25	47	72	1	1	24,00
Quinte		1	2	3	68		25	43	68	5	0	22,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	10	15	303	0	96	210	306	12	-3	20,40
Prime		4		4	76		76		76	3	0	19,00
Seconde		4		4	83		83		83	5	0	20,75
Terze		3		3	72		71		71	3	1	23,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	0	11	231	0	230	0	230	11	1	20,91

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	80
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	2
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	8
TOTALE PERSONALE ATA	22

Conto Finanziario (Mod. H)

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

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 71.235,20		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 17.235,27	€ 17.235,27	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 95.459,04	€ 95.459,04	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.940,94	€ 11.940,94	1,00
06-Contributi da privati	€ 28.782,00	€ 28.782,00	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	€ 120,00	€ 120,00	1,00
12-Altre entrate	€ 0,04	€ 0,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 224.772,49	€ 153.537,29	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 153.537,29	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 114.968,01	€ 92.993,32	0,81
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 57.636,06	€ 52.683,67	0,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.000,00	€ 3.724,68	0,75
A03-Didattica	€ 51.615,30	€ 36.584,97	0,71
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attivita' di orientamento	€ 716,65	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 83.651,09	€ 26.667,59	0,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.772,30	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 61.631,22	€ 26.063,95	0,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.247,57	€ 603,64	0,19
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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 199.119,10	€ 119.660,91	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 25.653,39		
Avanzo di competenza		€ 33.876,38	
Totale a Pareggio		€ 153.537,29	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 33.876,38.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 61,00% di quelle programmate.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 la scuola non ha attivato il fondo economale per le minute spese.

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	€ 12.022,15	€ 0,00	€ 12.022,15	€ 30.521,27	€ 2.022,15	€ 40.521,27

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.724,64	€ 0,00	€ 24.724,64

Con provvedimenti del dirigente scolastico prot. n.1164 del 20/4/2020 e n. 1376 del 19/5/2020 la scuola ha proceduto alla radiazione di residui attivi, ritenuti non più esigibili, per un totale di euro 2.022,15. Delibera del Consiglio di Istituto del 25/5/2020 n. 15/98.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 12.118,70 e pagati residui passivi per euro 18.259,58.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 167.975,83. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 41.392,13	€ 23.494,27	€ 64.886,40
Totale Disponibilità	€ 71.235,20	€ 56.578,87	€ 127.814,07
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 112.627,33	€ 80.073,14	€ 192.700,47
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 24.724,64	€ 24.724,64
Consistenza Patrimoniale	€ 112.627,33	€ 55.348,50	€ 167.975,83
Totale Passivo	€ 112.627,33	€ 80.073,14	€ 192.700,47

Si accerta che il passaggio di consegne, previsto dall'art. 35 del D.I. 129/2018, tra il d.s.g.a. uscente e l'attuale d.s.g.a. subentrante, è avvenuto in data 30/10/2020 - verbale prot. n. 3653.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 59.213,05
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 0,00	€ 123.016,02	€ 123.016,02	
Pagamenti	€ 0,00	€ 94.936,27	€ 94.936,27	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 87.292,80
Residui Attivi	€ 10.000,00	€ 30.521,27		€ 40.521,27
Residui Passivi	€ 0,00	€ 24.724,64		€ 24.724,64
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 103.089,43

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a euro 87.292,80 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 38.737,82	€ 13.795,85	€ 0,00	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.636,06	€ 52.683,67	91,41%
A02	€ 0,00	€ 1.462,68	€ 2.237,94	€ 0,00	€ 24,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 3.724,68	74,50%

A03	€ 500,00	€ 4.949,27	€ 1.643,92	€ 28.915,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 576,31	€ 51.615,30	€ 36.584,97	70,89%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 716,65	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.772,30	€ 0,00	0,00%
P02	€ 3.568,41	€ 0,00	€ 21.160,68	€ 0,00	€ 416,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 918,00	€ 61.631,22	€ 26.063,95	42,30%
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	€ 573,64	€ 0,00	€ 30,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.247,57	€ 603,64	18,59%
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	€ 4.642,05	€ 45.149,77	€ 38.868,39	€ 28.915,47	€ 590,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.494,31	€ 198.619,10	€ 119.660,91	61,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,88%	37,74%	32,49%	24,17%	0,50%	0,00%	0,00%	0,00%	1,25%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 31,61%.

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

P.2.5 - SPORT A SCUOLA

Il progetto è finanziato con l'avanzo di amministrazione vincolato, con contributi da enti locali, dal CONI e dalle famiglie; della programmazione definitiva di euro 5.594,65 sono stati impegnati e pagati euro 3.686,20 di cui 918,00 sono stati restituiti alle famiglie in quanto non utilizzati.

Si esamina a campione il mandato n. 29 in data 21/5/2020 di euro 1.344,00 relativo al pagamento della fattura n. FPA 2/20 del 6/5/2020 a favore dell'esperto esterno per la realizzazione del progetto Yoga bimbi. L'operazione è esente da I.V.A. E' presente la seguente documentazione:

- Determina del D.S. prot. n. 5073 del 16/10/2019 dalla quale si evince la necessità di emanare un bando di selezione di esperti esterni in mancanza di personale interno con le competenze richieste;
- bando di selezione prot. n. 5075 del 16/10/2019 con scadenza presentazione domande il 22/10/2019 ore 12.00;
- candidatura prot. n. 5218 del 21/10/2019;
- nomina commissione di valutazione prot. n. 5187 del 21/10/2019;
- verbale della commissione di valutazione in data 25/10/2019 prot. n. 5292;
- contratto di prestazione d'opera prot. n. 5492 del 6/11/2019;
- documenti per la tracciabilità dei flussi finanziari;

Nulla da rilevare.

Dichiarazione IRAP

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

La scuola ha inviato all'Agenzia delle Entrate la dichiarazione IRAP 2020 - redditi 2019 in data 6/7/2020 - ricevuta prot. n. 20070613094667597.

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 2019 risulta presentata nei termini

La scuola ha inviato all'Agenzia delle Entrate la dichiarazione mod. 770/2020 - redditi 2019 - in data 3/7/2020 - ricevuta prot. n. 20070309382449336.

La scuola ha inviato all'Agenzia delle Entrate i modelli CU 2020 - redditi 2019 in data 4/3/2020 - ricevuta prot. n. 20030409022450664.

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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *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*

OBBLIGO DI CUI ALL'ART 33 DEL D.L.VO 14/03/2013, N. 33
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2020 corrisponde a -21,04;
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre 2020 corrisponde a -17,98;
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre 2020 corrisponde a -12,88;
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre 2020 corrisponde a -15,26;
L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 corrisponde a -15,34.
I suddetti sono pubblicati trimestralmente sul sito istituzionale della scuola - amministrazione trasparente.

Con riferimento all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013 si accerta che la scuola, alla data del 31/12/2020, non ha posizioni debitorie come da comunicazione effettuata in data 30/01/2021- Atto n. 1426050000000016 agli atti della scuola.

I revisori prendono atto della dichiarazione del dirigente scolastico e del d.s.g.a. circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio e contabilità speciali.

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 14:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZUCCHI LORETTA _____
ZAMBONI VALERIA _____