

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. - CASTIGLIONE TORINESE di CASTIGLIONE TORINESE, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 151 provincia di TORINO.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NADIA	CESTARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA ALESSANDRA	MASSA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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; sarà cura dei revisori accertarne l'esatto inserimento nel registro dei verbali delle sedute e sottoscriverlo nella prima visita utile in loco.

Assiste, da remoto, alle operazioni il DSGA dott.ssa Elena Argento

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 disponibilità 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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

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

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'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 2020/21 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)
	14	14	235		234	234	3	16,72

1

### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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		1	5	6	100		16	82	98		2	16,33
Seconde		1	4	5	87		10	78	88		-1	17,60
Terze		2	4	6	94		21	74	95		-1	15,83
Quarte		2	4	6	107		11	97	108		-1	18,00
Quinte		2	4	6	119		37	82	119		0	19,83
Pluriclassi		2	0	2	24		25		25		-1	12,50
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>21</b>	<b>31</b>	<b>531</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>413</b>	<b>533</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>17,19</b>
Prime		5		5	104		104		104		0	20,80
Seconde		5		5	100		101		101		-1	20,20
Terze		5		5	90		94		94		-4	18,80
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>294</b>	<b>0</b>	<b>299</b>	<b>0</b>	<b>299</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>19,93</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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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>	140
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	35

**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	€ 205.860,84		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 17.940,94	€ 17.940,94	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 90.747,62	€ 90.747,62	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 850,00	€ 850,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 32.678,00	€ 32.678,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 38.252,69	€ 38.547,62	1,01
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	€ 6,39	€ 6,39	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 386.336,48</b>	<b>€ 180.770,57</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 180.770,57</b>	

**2) SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 231.932,97</b>	<b>€ 119.667,91</b>	<b>0,52</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 52.223,36	€ 20.877,81	0,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 62.304,38	€ 24.447,19	0,40
A03-Didattica	€ 94.460,05	€ 57.955,21	0,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.731,00	€ 16.387,70	0,88
A06-Attività' di orientamento	€ 4.214,18	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 116.515,79</b>	<b>€ 31.450,06</b>	<b>0,27</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 38.084,48	€ 4.675,77	0,13
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 74.678,77	€ 24.237,33	0,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.752,54	€ 2.536,96	0,68
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>	€ 1.751,33	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 350.200,09	€ 151.117,97	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 36.136,39		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 29.652,60	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 180.770,57	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 29.652,60.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,00% 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	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 75.046,07	€ 34.831,36	€ 40.214,71	€ 36.141,18	€ 316,93	€ 76.038,96

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 1.568,77	€ 1.493,77	€ 75,00	€ 24.064,52	€ 22,00	€ 24.117,52

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.593,82 e pagati residui passivi per euro 18.246,36.

Le radiazioni di euro 316,93 di residui attivi ed euro 22,00 di residui passivi, sono state approvate dal Consiglio di istituto con delibera n. 7 del 27 luglio 2020. Per quanto riguarda la gestione dei residui si invita l'I.S. ad adottare la più recente modulistica del conto consuntivo, in cui i modelli N riportano la colonna dei residui iniziali e la colonna dei residui aggiornati al fine di meglio rappresentare le eventuali variazioni sui medesimi.

Si evidenzia che tra i residui passivi risultano debiti per INPS alla fine dell'esercizio 2019, si invita l'istituzione scolastica a verificarne la sussistenza.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 293.888,71. 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	€ 164.124,30	-€ 105.454,10	€ 58.670,20
Totale Disponibilità	€ 207.429,61	€ 51.906,42	€ 259.336,03
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 371.553,91	-€ 53.547,68	€ 318.006,23
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 1.568,77	€ 22.548,75	€ 24.117,52
Consistenza Patrimoniale	€ 369.985,14	-€ 76.096,43	€ 293.888,71
Totale Passivo	€ 371.553,91	-€ 53.547,68	€ 318.006,23

Il processo verbale di consegne dei beni mobili di proprietà dell'istituto tra DSGA uscente, Assunta Lofaro, e DSGA subentrante, Elena Argento, protocollo n.8299 del 27/10/2020, è stato effettuato dalla DSGA subentrante con riserva di ulteriori eventuali verifiche, vista la nota a verbale n. 2020/002 conto consuntivo del 15 giugno 2020 nella quale i revisori prendevano atto di possibili inesattezze nelle quote di ammortamento. A tal fine, la DSGA subentrante ha relazionato al Dirigente scolastico ed ai Revisori delle operazioni di chiusura inventario svolte (comunicazione prot. 2944 del 09/03/2021 inviata a mezzo mail). Tali operazione hanno determinato la seguente consistenza patrimoniale al 31/12/2020 euro 58.670,20.

### **Situazione Amministrativa (Mod. J)**

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 132.383,54
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 34.831,36	€ 144.629,39	€ 179.460,75	
Pagamenti	€ 1.493,77	€ 127.053,45	€ 128.547,22	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 183.297,07
Residui Attivi	€ 39.897,78	€ 36.141,18		€ 76.038,96
Residui Passivi	€ 53,00	€ 24.064,52		€ 24.117,52
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 235.218,51

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 183.297,07 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.

Il fondo minute spese è stato chiuso con reversale n. 84 del 10/12/2020.

Il CCP è stato chiuso al 31/12/2020.

### **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.

#### **SPESA**

Impegni

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 16.920,32	€ 2.265,05	€ 795,00	€ 0,00	€ 897,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.223,36	€ 20.877,81	39,98%
A02	€ 0,00	€ 6.066,02	€ 7.925,66	€ 3.412,13	€ 2.071,49	€ 4.671,02	€ 300,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.304,38	€ 24.447,19	39,24%
A03	€ 0,00	€ 7.718,09	€ 17.913,39	€ 28.832,41	€ 0,00	€ 2.589,78	€ 0,00	€ 901,54	€ 0,00	€ 94.460,05	€ 57.955,21	61,36%
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	€ 15.932,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 454,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.731,00	€ 16.387,70	87,49%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.214,18	€ 0,00	0,00%
P01	€ 1.695,77	€ 2.980,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.084,48	€ 4.675,77	12,28%
P02	€ 743,12	€ 258,51	€ 9.951,29	€ 12.999,76	€ 0,00	€ 284,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.678,77	€ 24.237,33	32,46%
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	€ 871,68	€ 0,00	€ 1.415,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 250,00	€ 3.752,54	67,61%
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%
<b>TOTALE</b>	€ 3.310,57	€ 33.942,94	€ 55.403,58	€ 46.039,30	€ 2.071,49	€ 8.897,68	€ 300,87	€ 1.151,54	€ 0,00	€ 348.448,76	€ 151.117,97	44,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	2,20%	22,47%	36,67%	30,47%	1,38%	5,89%	0,20%	0,77%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 44,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 26,05%.

A campione, i Revisori hanno esaminato parte della documentazione relativa al progetto P04/01-PROGETTI PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE, con le considerazioni che seguono:

Il progetto volto a formare il personale scolastico, per l'anno 2020 ha previsto una programmazione definitiva di euro 2.752,54, sono stati impegnati 1.536,96 euro e spesi 586,96 euro (mod.I). In particolare, dai revisori, è stata esaminata la documentazione relativa al progetto che prevede la formazione di base ICF per docenti scuola/infanzia/primaria/secondaria 1 grado per la compilazione del profilo di funzionamento e del progetto educativo individualizzato. I revisori hanno esaminato la documentazione allegata alla scheda di rendicontazione PFND inviata alla scuola polo di formazione IIS 8 marzo di Settimo Torinese. Alla scheda di rendicontazione risultano allegati: DETERMINA DIRIGENZIALE PER LA NOMINA DI N. 1 ESPERTO DI PARTICOLARE E COMPROVATA SPECIALIZZAZIONE, IN PRESENZA DEI PRESUPPOSTI DI CUI ALL'ART. 7 COMMA 6 D.LGS. N. 165/2001, PER LA FORMAZIONE DI BASE ICF PER DOCENTI SCUOLA/INFANZIA/PRIMARIA/SECONDARIA 1 GRADO PER LA COMPILAZIONE DEL PROFILO DI FUNZIONAMENTO E DEL PROGETTO EDUCATIVO

INDIVIDUALIZZATO (Prot. 0008725/C24b del 5/11/2020)

CONTRATTO DI PRESTAZIONE D'OPERA PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE (prot. n. 9299 del 17/11/2020)

Decreto Istituzione Corso Formazione ICF A SCUOLA WEBINAR per la compilazione del profilo Funzionamento e del Progetto Educativo Individualizzato a.s. 2020/2021(prot. n. 9377 - 19/11/2020)

Programma del seminario

Nota di addebito presentata dall'esperto Andrea Zanusso (prot. n. 0010442 - 11/12/2020)

Mandati n. 4 del 3/2/2021, mandato n. 25 del 23/2/2021, mandato n.51 del 15/3/2021.

I revisori alla prima visita utile, si riservano di verificare la documentazione presente presso l'istituto.

### **Dichiarazione IRAP**

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

La dichiarazione IRAP è stata trasmessa con PROTOCOLLO N. 20110616185210620

### **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 relativa al 2019 è stata trasmessa con INVIO PROTOCOLLO N. 20102813095160531

### **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 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Si riportano di seguito gli indici di tempestività dei pagamenti riferiti ai primi trimestri del 2020:

I° trimestre -22,52

II° trimestre -18,25

III° trimestre -22,78

IV° trimestre -0,51

L'indicatore di tempestività annuale è pari a -7,91.

Secondo quanto disposto dall'art. 1 comma 32 della legge n. 190/2012, l'Istituto ha pubblicato, in data 29/01/2021 registro protocollo 1215, sul sito web istituzionale, il documento contenente i dati relativi ai procedimenti di scelta del contraente per l'affidamento dei lavori, forniture e servizi effettuati l'anno precedente  
(<https://nuvola.madisoft.it/file/api/public-file-preview/TOIC85000C/e0564dda-545c-448e-ae6d-a0fb0eac6918>).

Con riferimento alla comunicazione di assenza di posizioni debitorie per la ricognizione del debito ai sensi del decreto legge 8 aprile 2013, n.35, convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n. 64 l'istituto con atto n.1140275000000007 del 19/04/2021 ha comunicato che non risultano debiti per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali certi, liquidi ed esigibili, maturati al 31dicembre 2020, non estinti alla data della comunicazione.

Ai sensi dell'art. 4 del D.Leg.vo n. 231/2002, del D.Leg.vo 192/2012 e del Decreto 66/2014, l'Istituto ha dichiarato che i pagamenti relativi alle transazioni commerciali di cui l'Istituzione Scolastica è committente diretta sono stati effettuati rispettando la scadenza prevista dai decreti indicati in premessa, salvo che per le fatture elencate nel prospetto ai sensi dell'art. 41 c.1 del DL 66/2014, allegato al consuntivo.

Ai sensi dell'art. 1, comma 867, Legge 145/2018, il DS ed il Dsga dichiarano di aver provveduto alla segnalazione dello stock dei debiti scaduti al 31/12/2020 come da normativa vigente.

Per il pagamento in ritardo delle fatture la DSGA, neo immessa in ruolo in data 01/09/2020, per quanto riguarda esclusivamente la propria gestione amministrativo contabile quindi a partire dalla data del 01/09/2020, dichiara che il ritardo è stato dovuto alla mancanza delle credenziali di autorizzazione bancarie e firme digitali SIDI il cui iter si è completato solo alla fine del mese di ottobre.

Con riferimento all'adempimento previsto dalla nota MI 5712 del 12/3/21 - 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 D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 l'Istituzione Scolastica ha impegnato e speso interamente tutte le risorse assegnate.

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

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio 2020 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 12:55, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CESTARI NADIA

---

MASSA ANNA ALESSANDRA

---