

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

Presso l'istituto IC 02 LEGNAGO di LEGNAGO, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AURELIA	SARACINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DARIO	LO GUARRO	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.

Il presente verbale viene protocollato da remoto in quanto non è stato più possibile effettuare una visita in loco per l'emergenza sanitaria COVID-19.

L'articolo 87 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito dalla legge 29 aprile 2020, n. 27, ha disposto che, fino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19, il lavoro agile costituisca modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle pubbliche amministrazioni. Conseguentemente, è stabilito che la presenza del personale nei luoghi di lavoro sia limitata alle sole attività indifferibili che non possano essere svolte in modalità agile e che le visite dei Revisori presso le Istituzioni scolastiche sono allo stato sospese, in quanto le stesse non risultano individuate come attività indifferibili da rendere in presenza.

Il Conto Consuntivo è stato redatto dal Dirigente Scolastico prof. Enrico Bertoli in data 14/04/2021 ed inviato via mail ai Revisori dei conti in data 14/04/2021.

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:

Conto Finanziario (Mod. H)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
- Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
- Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
- Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
- Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
- Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
- Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

- Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*

2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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)*

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)
	7	7	141		140	140	7	20,00

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		1	3	4	83		23	60	83	1	0	20,75
Seconde		2	4	6	96		30	65	95	3	1	15,83
Terze		2	3	5	97		35	62	97	5	0	19,40
Quarte		3	4	7	102		41	61	102	7	0	14,57
Quinte		2	3	5	92		30	61	91	5	1	18,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	17	27	470	0	159	309	468	21	2	17,33
Prime		4		4	77		78		78	4	-1	19,50
Seconde		4		4	84		83		83	3	1	20,75

VRIC89700N - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001738 - 13/05/2021 - VI.3 - E

Terze		4		4	80		78		78	3	2	19,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	241	0	239	0	239	10	2	19,92

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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	110
<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	3
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	26

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	€ 100.578,46		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 80.335,51	€ 80.335,51	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.218,06	€ 11.218,06	1,00
06-Contributi da privati	€ 39.642,57	€ 39.642,57	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,20	€ 0,20	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 231.774,80	€ 131.196,34	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 131.196,34	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 187.655,88	€ 95.993,71	0,52
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 60.688,20	€ 40.208,75	0,67
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.581,79	€ 15.446,59	0,88
A03-Didattica	€ 90.011,80	€ 35.290,27	0,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.351,46	€ 4.568,10	0,25
A06-Attivita' di orientamento	€ 1.022,63	€ 480,00	0,47
Progetti	€ 43.597,16	€ 7.422,08	0,18
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.732,66	€ 660,00	0,14
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 28.460,10	€ 2.641,50	0,10
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.904,40	€ 4.120,58	0,42
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00	€ 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	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 231.353,04	€ 103.415,79	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 421,76		
Avanzo di competenza		€ 27.780,55	
Totale a Pareggio		€ 131.196,34	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 27.780,55.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,00% 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	€ 866,40	€ 866,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 13.967,25	€ 13.249,71	€ 717,54	€ 35.802,45	€ 0,00	€ 36.519,99

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro zero e pagati residui passivi per euro .29.632,04.

Il fondo economale risulta chiuso e riversato con reversale n. 115 del 12/12/2020.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 282.200,12. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 176.636,04	-€ 22.794,93	€ 153.841,11
Totale Disponibilità	€ 114.545,71	€ 50.333,29	€ 164.879,00
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 291.181,75	€ 27.538,36	€ 318.720,11
PASSIVO			
Totale debiti	€ 13.967,25	€ 22.552,74	€ 36.519,99
Consistenza Patrimoniale	€ 277.214,50	€ 4.985,62	€ 282.200,12
Totale Passivo	€ 291.181,75	€ 27.538,36	€ 318.720,11

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 113.679,31
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		

VRIC89700N - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001738 - 13/05/2021 - VI.3 - E

Riscossioni	€ 866,40	€ 131.196,34	€ 132.062,74	
Pagamenti	€ 13.249,71	€ 67.613,34	€ 80.863,05	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 164.879,00
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Residui Passivi	€ 717,54	€ 35.802,45		€ 36.519,99
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 128.359,01

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari ad € 164.879,00 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 c/c postale non risulta attivato.

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	€ 23.252,16	€ 8.605,12	€ 2.295,00	€ 100,00	€ 5.956,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.688,20	€ 40.208,75	66,26%
A02	€ 0,00	€ 407,04	€ 12.304,34	€ 0,00	€ 488,70	€ 2.246,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.581,79	€ 15.446,59	87,86%
A03	€ 0,00	€ 6.415,18	€ 12.113,46	€ 10.715,34	€ 0,00	€ 5.127,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 918,68	€ 90.011,80	€ 35.290,27	39,21%
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	€ 1.280,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.215,60	€ 18.351,46	€ 4.568,10	24,90%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 480,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.022,63	€ 480,00	46,94%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 470,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 190,00	€ 4.732,66	€ 660,00	13,95%

VRIC89700N - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001738 - 13/05/2021 - VI.3 - E

P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.333,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.308,50	€ 28.460,10	€ 2.641,50	9,29%
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	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.983,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 520,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 616,80	€ 9.904,40	€ 4.120,58	41,61%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 0,00	€ 30.074,38	€ 39.099,54	€ 13.010,34	€ 1.058,70	€ 13.923,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.249,58	€ 231.253,04	€ 103.415,79	45,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,00%	29,09%	37,81%	12,59%	1,03%	13,47%	0,00%	0,00%	6,05%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 17,71%.

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

In merito all'aggregato P.2.1-Progetti in ambito umanistico e sociale, viene esaminato il progetto Lettore madrelingua - A.S. 2019/20. In particolare si rileva nella documentazione: Schede progetto; determina dirigenziale prot. n. 3538/VI.2 del 30/12/2019 per l'avvio della procedura di selezione di un esperto per il progetto, da svolgersi presso le scuole primarie dell'Istituto comprensivo; mandato di pagamento n. 297 del 29/5/2020 per euro 17,50, a titolo di rimborso quota versata per progetto; bando per il conferimento dell'incarico di figura esperta per la realizzazione del progetto; determina dirigenziale prot. 198/VI.2 del 23/1/2020 di nomina commissione per la valutazione delle domande di partecipazione; verbali selezione incaricato; determina dirigenziale prot. 202/VI.2 del 23/01/2020 di aggiudicazione dell'incarico di esperto in favore di The Big Ben school; s.n.c..

Il progetto risulta essere stato interrotto in seguito alla situazione emergenziale.

In merito all'aggregato P.2.1. Progetti in ambito umanistico e sociale, esaminato il progetto in Lingua inglese Pop Music `n Culture, svoltosi il 21/2/2020, relativamente alle classi terze delle scuole sec.I grado Cavalcaselle di Legnago e di Terrazzo. Visionati: Scheda progetto; determina dirigenziale prot. n. 344/VI.2 del 7/2/2020 di affidamento del servizio; Convenzione prot. 345/VI.2 del 7/2/2020; Durc regolare; fattura elettronica n. 218 del 21/2/2020 IVA esente; mandato pagamento n. 61 del 10/3/2020 , per euro 902,00, in favore di Educo s.c.a.r.l., per pagamento fattura n. 218 del 21/2/2020.

In merito all'aggregato P.4.1 Progetti per formazione/aggiornamento del personale, con riferimento al Corso di formazione on-line per addetto antincendio parte teorica 4 ore di lezione, rivolto al personale docente e ATA e tenutosi il 25/6/2020. Nella documentazione risultano: scheda offerta del 8/6/2020; determina dirigenziale prot. 1326/VI.2 del 15/6/2020, per l'affidamento del servizio; Ordine per servizio prot. n. 1327/VI.2 del 15/6/2020; fattura elettronica n. 43 del 26/6/2020; mandato di pagamento n. 344 del 7/7/2020 per euro 262,29 in favore di Studio De Silvestri S.n.c. di De Silvestri Ing. Disma & C., relativo al pagamento della fattura n. 43 del 26/6/2020; Durc regolare.

Si evidenzia come l'attività progettuale dell'Istituto comprensivo sia stata drasticamente ridotta a causa dell'emergenza pandemica da Covid-19.

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 2019 risulta presentata nei termini.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2020 è pari a -11,70, quello del II trimestre 2020 è pari a -17,86, quello del III trimestre 2020 è pari a -6,53, quello del IV trimestre 2020 è pari a 15,31, mentre l'indicatore annuale 2020 è pari a -6,09.

Nel corso dell'esercizio 2020 non sono state sostenute spese di personale, per cui non sono presenti redditi di lavoro da certificare.

Con prot. 1522176000000004 del 23/04/2021 è stata inviata la comunicazione dell'assenza di 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*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale è stato concordato, per le vie brevi, da entrambi i Revisori e la firma sul verbale sarà effettuata nella prima riunione utile. La documentazione visionata dai revisori è stata acquisita per posta elettronica ed il relativo parere - come da presente verbale - da parte dei Revisori viene trasmesso alla scuola con e-mail nello stesso giorno di protocollazione del presente verbale.

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 16:00, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARACINO AURELIA

LO GUARRO DARIO
