

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. VIA DE ANDREIS /MILANO di MILANO, l'anno 2021 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 107 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la sede di lavoro agile dei revisori.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------------------|----------|---|------------------|
| MARIA ANNUNZIATINA | RANAUDO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MONICA AGATA | ASCIUTTO | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

Si precisa che il presente verbale è redatto a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, a causa del perdurare della situazione epidemiologica da COVID-19; in particolare, i revisori insieme al DSGA e alla Preside, al fine di verificare documenti ulteriori rispetto a quelli già trasmessi via mail, hanno partecipato alla videoconferenza il giorno 20 aprile 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. 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. *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 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 | | 7 | 8 | 128 | 1 | | 127 | 128 | 9 | 0 | 16,00 |
| Seconde | 0 | | 7 | 7 | 148 | 0 | | 147 | 147 | 14 | 1 | 21,00 |
| Terze | 1 | | 7 | 8 | 149 | 2 | | 147 | 149 | 6 | 0 | 18,62 |
| Quarte | 0 | | 7 | 7 | 131 | 0 | | 129 | 129 | 10 | 2 | 18,43 |
| Quinte | 1 | | 7 | 8 | 140 | 1 | | 140 | 141 | 13 | -1 | 17,62 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 3 | 0 | 35 | 38 | 696 | 4 | 0 | 690 | 694 | 52 | 2 | 18,26 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----|----|---|----|-----|---|-----|-----|-----|----|---|-------|
| Prime | 4 | 7 | | 11 | 229 | | 81 | 146 | 227 | 10 | 2 | 20,64 |
| Seconde | 5 | 5 | | 10 | 209 | | 104 | 104 | 208 | 7 | 1 | 20,80 |
| Terze | 4 | 6 | | 10 | 214 | | 91 | 122 | 213 | 15 | 1 | 21,30 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 13 | 18 | 0 | 31 | 652 | 0 | 276 | 372 | 648 | 32 | 4 | 20,90 |
| | | | | | | | | | | | | |

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 | 116 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 10 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 18 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 11 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 6 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 28 |
| 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* | 10 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 1 |
| <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 | 209 |
| <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 | 4 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| 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 | 1 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 19 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 1 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 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, 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 | €416.717,12 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | €19.823,50 | €19.823,50 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | €112.874,92 | €112.874,92 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | €0,00 | €0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | €208.320,90 | €208.320,90 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | €54.797,35 | €54.797,35 | 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 | €2,58 | €2,58 | 1,00 |
| 13-Mutui | €0,00 | €0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | €812.536,37 | €395.819,25 | |
| Disavanzo di competenza | | €0,00 | |
| Totale a pareggio | | €395.819,25 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività' | €206.351,89 | €138.107,85 | 0,67 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | €121.555,17 | €88.960,41 | 0,74 |
| A02-Funzionamento amministrativo | €10.293,00 | €9.518,18 | 0,93 |
| A03-Didattica | €56.275,70 | €25.520,76 | 0,46 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | €0,00 | €0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | €17.300,01 | €14.108,50 | 0,82 |
| A06-Attività' di orientamento | €928,01 | €0,00 | 0,00 |
| Progetti | €338.464,14 | €206.323,54 | 0,61 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | €29.356,79 | €15.887,48 | 0,55 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | €272.583,84 | €176.421,09 | 0,65 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | €24.288,00 | €7.196,89 | 0,30 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | €11.655,51 | €6.238,08 | 0,54 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | €580,00 | €580,00 | 1,00 |
| 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 | €658,18 | €0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | €0,00 | €0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | €545.474,21 | €344.431,39 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | €267.062,16 | | |
| Avanzo di competenza | | €51.387,86 | |
| Totale a Pareggio | | €395.819,25 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di €51.387,86.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% di quelle programmate.

Le entrate accertate sono così ripartite:

finanziamenti dello Stato 30%; finanziamenti da altri enti 14%, contributi da privati ed altre entrate 56%.

L'indice di riscossione, rispetto agli accertamenti totali è pari al 98%.

La somma impegnata per le spese è ripartita per il 40% nello svolgimento delle attività, per il 60% nella realizzazione dei progetti.

La spesa pro capite per alunno (totali alunni frequentanti = 1.385) è pari ad Euro 248,69 con riferimento al totale delle somme impegnate.

Si precisa che sono state apportate variazioni al Programma Annuale 2020 per un importo complessivo pari ad euro 172.855,67. Le stesse sono state effettuate con provvedimenti del Dirigente scolastico ratificate dal CdI con le seguenti delibere:

- n.24 e 25 del 25 giugno 2020
- n.37 del 28 ottobre 2020
- n.46 del 18 dicembre 2020.

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 | €23.052,25 | €8.396,72 | €14.655,53 | €7.854,08 | €1.129,10 | €21.380,51 |

| | Iniziali al 1/1/2020 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2020 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|------------|-----------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Passivi | €35.449,42 | €34.921,37 | €528,05 | €15.442,94 | €528,03 | €15.442,96 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 488,98 e pagati residui passivi per euro 12.943,19.

La radiazione dei residui attivi n. 1190/2017, n.730/2017 e n. 430/2017, per complessivi euro 1.129,10, è stata effettuata con decreto del Dirigente scolastico n. 7888/U del 28/12/2020, come da delibera del CdI n. 44 del 18/12/2020 (trattasi di fondi non più erogabili e di errate iscrizioni in bilancio).

La radiazione dei residui passivi per complessivi euro 528,03 è stata effettuata con Decreto del Dirigente scolastico n. 7888/U del 28/12/2020, come da delibera del CdI del 18/12/2020, n.44. In particolare sono stati radiati i seguenti

residui passivi:

- nn.471-472 del 2016
- nn.502-503 del 2016
- n. 509/2016
- nn. 571-572 del 2017
- nn. 583-584-585 del 2017.

Con riferimento alla gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 si rappresenta che il fondo economale, il cui limite massimo è fissato in euro 1.000,00, per mero errore materiale, è stato superato per un importo pari ad euro 463,44. Si raccomanda di regolarizzare il suddetto superamento con apposito provvedimento del Dirigente scolastico, ora per allora, da portare a conoscenza del prossimo CdI.

Si evidenzia, inoltre, che l'apertura iniziale del fondo minute spese di €500,00 è stata anticipata al D.S.G.A. con il mandato n. 12 del 08/01/2020; il fondo è stato regolarmente chiuso con la reversale n. 235 del 09/12/2020.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €581.340,35. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni | Situazione al 31/12/2020 |
|--------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | €105.002,97 | €6.643,62 | €111.646,59 |
| Totale Disponibilità | €456.039,35 | €29.097,37 | €485.136,72 |
| Deficit Patrimoniale | €0,00 | €0,00 | €0,00 |
| Totale Attivo | €561.042,32 | €35.740,99 | €596.783,31 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | €35.449,42 | -€20.006,46 | €15.442,96 |
| Consistenza Patrimoniale | €525.592,90 | €55.747,45 | €581.340,35 |
| Totale Passivo | €561.042,32 | €35.740,99 | €596.783,31 |

Nel totale delle disponibilità liquide al 31/12/2020, pari ad euro 485.136,72, sono comprese le seguenti voci per i seguenti importi:

- residui attivi : Euro 21.380,51
- saldo di euro 461.566,36 presso il c/c di tesoreria statale di cui la scuola è titolare
- saldo del c/c postale pari ad euro 2.189,85

Il valore delle immobilizzazioni al 31 dicembre 2020 pari ad euro 111.546,59 deriva da variazioni in aumento e in diminuzione (per ammortamento) intervenute negli impianti e macchinari dell'Istituzione scolastica; in particolare, le variazioni in aumento sono pari ad euro 13.671,67 e derivano dall'acquisto di macchinari, hardware e supporti audiovisivi per didattica a distanza mentre l'ammortamento è stato effettuato per complessivi euro 7.028,05.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|--|--|--|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | €429.114,29 |
|--|--|--|--|-------------|

| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 | | |
|---|-------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| Riscossioni | €8.396,72 | €387.965,17 | €396.361,89 | |
| Pagamenti | €34.921,37 | €328.988,45 | €363.909,82 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | €461.566,36 |
| Residui Attivi | €13.526,43 | €7.854,08 | | €21.380,51 |
| Residui Passivi | €0,02 | €15.442,94 | | €15.442,96 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | €467.503,91 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 461.566,36 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 | | | | | | | | | | 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 | Programmazione definitiva | | |
| A01 | € 8.852,01 | € 38.237,66 | € 16.952,53 | € 13.632,50 | € 1.437,27 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.848,44 | € 121.555,17 | € 88.960,41 | 73,19% |
| A02 | € 0,00 | € 237,90 | € 9.279,43 | € 0,00 | € 0,85 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.293,00 | € 9.518,18 | 92,48% |
| A03 | € 0,00 | € 10.088,91 | € 7.008,73 | € 8.089,82 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 333,30 | € 56.275,70 | € 25.520,76 | 45,35% |
| 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 | € 13.875,50 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 233,00 | € 17.300,01 | € 14.108,50 | 81,56% |
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 928,01 | € 0,00 | 0,00% |
| P01 | € 749,73 | € 838,72 | € 2.329,61 | € 11.969,42 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 29.356,79 | € 15.887,48 | 54,12% |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|--------------|-------------|------------|-------|-------|-------|-------------|--------------|--------------|---------|
| P02 | €0,00 | € 1.392,74 | € 173.980,85 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | € 1.047,50 | € 272.583,84 | € 176.421,09 | 64,73% |
| P03 | € 3.018,79 | €0,00 | € 2.018,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | € 2.160,10 | € 24.288,00 | € 7.196,89 | 29,64% |
| P04 | €0,00 | €0,00 | € 1.238,08 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | € 5.000,00 | € 11.655,51 | € 6.238,08 | 53,53% |
| P05 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | € 580,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | € 580,00 | € 580,00 | 100,00% |
| TOTALE | € 12.620,53 | € 50.795,93 | € 226.682,73 | € 33.691,74 | € 2.018,12 | €0,00 | €0,00 | €0,00 | € 18.622,34 | € 544.816,03 | € 344.431,39 | 64,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 3,67% | 14,75% | 65,82% | 9,79% | 0,59% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 5,41% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 64,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 60,80%.

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

- P28 - Promozione Attività Sportiva - nell'ambito di tale progetto sono state impegnate e pagate somme per euro 660,19 utilizzate per acquistare beni didattici da destinare al funzionamento delle palestre, presenti in tutte e cinque i plessi scolastici

- P24 - Progetto Star Bene a Scuola: sono state impegnate somme per euro 5.800,00 e pagate somme per complessivi euro 4.200,00; le predette somme sono state utilizzate per pagare lo Sportello Psicologico realizzato all'interno della scuola dall'associazione "La nostra comunità-ONLUS" principalmente a supporto delle famiglie degli alunni, e anche del personale scolastico.

La documentazione esaminata risulta regolare.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP 2020 (periodo d'imposta anno 2019) è stata inviata in data 16 luglio 2020, prot. n. 20071611275815462.

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 certificazione unica 2021 (anno d'imposta 2020) risulta inviata all'agenzia delle entrate in data 8/03/2021, prot. n. 21030814370959883.

Il modello 770/2020 è stato inviato in data 21 giugno 2020, prot. n. 20062111525261090.

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'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2020 è pari a -19,83 giorni.

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)*
- *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

Con riferimento alla circolare del Ministero dell'istruzione n. 5712 del 12 marzo 2021, si rappresenta che la scuola ha provveduto alla restituzione di euro 164,40 con mandato n.70 del 24/03/2021.

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 13:15, l'anno 2021 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RANAUDO MARIA ANNUNZIATINA

ASCIUTTO MONICA AGATA
