

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto SAVIGLIANO -PAPA GIOVANNI XXIII di SAVIGLIANO, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di marzo, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 68 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso Seduta in video-conferenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELIO FRANCESCO PAOLO	ANTUOFERMO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CONTINO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si prende atto che il presente 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 come richiesto dalla Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio III con mail del 24/02/2020 e ribadito dalla Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX del MIUR con nota n. 26810 del 09/11/2020.

Si prende atto, inoltre, che con nota n. 5467 del 10/03/2021 il Ministero dell'Istruzione -Dipartimento per le Risorse Umane, finanziarie e strumentali-Direzione Generale per le Risorse Umane - Uff. IX tenuto conto del perdurare dell'emergenza epidemiologica ha comunicato la proroga in via eccezionale e limitatamente al 2021 dei termini regolamentari per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2020.

L'Istituto in premessa non ha aderito ai predetti termini di proroga, trasmettendo ai Revisori la documentazione di rito in data 15/03/2021.

Partecipa alla seduta in video-conferenza la D.ssa Patrizia Bisbano in qualità di DSGA.

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. *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*

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	183		172	172	7	24,58

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 ($d=a+b+c$)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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		5		5	113		114		114	7	-1	22,80
Seconde		7		7	144		145		145	8	-1	20,71
Terze		7		7	150		150		150	5	0	21,43
Quarte		6		6	124		123		123	3	1	20,50
Quinte		6		6	112		114		114	3	-2	19,00
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
<hr/>												
Totale	0	31	0	31	643	0	646	0	646	26	-3	20,84
<hr/>												
Prime		6		6	135		138		138	3	-3	23,00
Seconde		6		6	140		138		138	4	2	23,00
Terze		6		6	118		119		119	3	-1	19,83
Pluriclassi				0	0		0		0		0	0
<hr/>												
Totale	0	18	0	18	393	0	395	0	395	10	-2	21,94
<hr/>												

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	60
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	132
<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	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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	33

La voce "Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno" comprende n. 6 Docenti assunti per far fronte all'emergenza epidemiologica da COVID 19 come previsto dall'art. 231 bis, comma 1, lettera b, della legge 17/07/2020 n. 77.

La voce "Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno" comprende n. 2 Docenti di

sostegno con nomina successiva al 31/12/2020 e scadenza contratto 11 giugno 2021.

La voce "Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno" comprende n. 4 Collaboratori con scadenza contratto alla data del 11 giugno 2021 assunti per far fronte all'emergenza epidemiologica da COVID 19 come previsto dall'art. 231 bis, comma 1, lettera b, della legge 17/07/2020 n. 77.

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

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	€ 275.371,01		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 12.983,24	€ 12.983,24	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 100.537,80	€ 100.537,80	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 850,00	€ 850,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.681,00	€ 24.681,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 78.868,34	€ 78.868,34	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 80,33	€ 80,33	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,08	€ 0,08	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 493.371,80	€ 218.000,79	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 218.000,79	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 239.388,98	€ 158.702,45	0,67
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 68.948,22	€ 53.904,40	0,79
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.542,58	€ 23.165,22	0,59
A03-Didattica	€ 90.580,53	€ 70.226,15	0,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 38.453,55	€ 11.406,68	0,30
A06-Attività' di orientamento	€ 1.864,10	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 188.884,42	€ 29.348,81	0,16
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.928,00	€ 4.642,51	0,39
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 124.127,34	€ 18.704,97	0,16
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.020,00	€ 4.020,00	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 48.809,08	€ 1.981,33	0,05
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	€ 736,67	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 429.010,07	€ 188.051,26	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 29.949,53	
Totale a Pareggio		€ 218.000,79	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 29.949,53.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,00% di quelle programmate.

Il Fondo Minute Spese per euro 500,00 risulta chiuso alla data del 26/08/2020 in occasione della scadenza dell'incarico del DSGA uscente: visionata reversale di incasso n. 31 del 26/08/2020.

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	€ 134.011,99	€ 108.437,44	€ 25.574,55	€ 26.500,00	€ 0,00	€ 52.074,55

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.542,01	€ 0,00	€ 21.542,01

Dalla verifica del giornale di cassa, alla data di compilazione del presente verbale, non risultano incassati residui attivi mentre risultano pagati residui passivi per euro 16.161,24.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 459.075,90. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 108.838,86	€ 23.374,49	€ 132.213,35
Totale Disponibilità	€ 275.371,01	€ 51.491,54	€ 326.862,55
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 384.209,87	€ 74.866,03	€ 459.075,90
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 384.209,87	€ 74.866,03	€ 459.075,90
Totale Passivo	€ 384.209,87	€ 74.866,03	€ 459.075,90

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 141.359,02
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 108.437,44	€ 191.500,79	€ 299.938,23	
Pagamenti	€ 0,00	€ 166.509,25	€ 166.509,25	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 274.788,00
Residui Attivi	€ 25.574,55	€ 26.500,00		€ 52.074,55
Residui Passivi	€ 0,00	€ 21.542,01		€ 21.542,01
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 305.320,54

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a euro 274.788,00 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.

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	€ 1.772,6 2	€ 31.279, 76	€ 8.537,3 4	€ 12.314, 68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.948, 22	€ 53.904, 40	78,19%
A02	€ 6.717,0 4	€ 1.427,9 5	€ 14.133, 50	€ 732,00	€ 154,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.542, 58	€ 23.165, 22	58,59%
A03	€ 0,00	€ 7.099,7 2	€ 11.951, 63	€ 50.835, 93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 338,87	€ 90.580, 53	€ 70.226, 15	77,53%
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	€ 499,59	€ 10.907, 09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.453, 55	€ 11.406, 68	29,67%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.864,1 0	€ 0,00	0,00%

P01	€ 4.642,5 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.928, 00	€ 4.642,5 1	38,93%
P02	€ 1.662,8 0	€ 1.123,7 6	€ 13.613, 83	€ 2.304,5 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 124.127 ,34	€ 18.704, 97	15,07%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.729,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 291,00	€ 4.020,0 0	€ 4.020,0 0	100,00 %
P04	€ 653,61	€ 0,00	€ 608,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 719,47	€ 48.809, 08	€ 1.981,3 3	4,06%
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	€ 15.448, 58	€ 41.430, 78	€ 63.480, 64	€ 66.187, 19	€ 154,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.349,3 4	€ 428.273 ,40	€ 188.051 ,26	44,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	8,22%	22,04%	33,76%	35,20%	0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,72%			

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 15,39%.

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

- atti e documenti contabili relativi a Categoria di destinazione P.2 Progetti in ambito Umanistico e sociale - P.2.9 "Educazione alla Bellezza" finanziato dalla Fondazione CRC: non si evidenziano criticità;
- atti e documenti contabili relativi a Categoria di destinazione P.2 Progetti in ambito Umanistico e sociale - P.2.11 "Spazi didattici- Rinnoviamoci per una scuola più bella" finanziato dalla Fondazione CRC: non si evidenziano criticità.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP 2020 per il periodo di imposta 01/01/2019-31/12/2019 risulta trasmessa in data 14/07/2020 con protocollo n. 20071415594037580

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 per l'anno di imposta 2020 risulta trasmessa in data 16/02/2020 con numero di

protocollo n. 21021608580466678.

La dichiarazione modello 770/2020 per il periodo di imposta 01/01/2019-31/12/2019 risulta trasmessa in data 14/07/2020 con protocollo n. 20071416035039420.

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

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*
- *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*
- *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*

Con riferimento al Verbale n. 2021/001 relativo all' Analisi del Programma Annuale 2020/2021 redatto in data 26 gennaio 2021 i Revisori prendono atto della nota MIUR - Direzione Generale per i fondi strutturali, l'edilizia scolastica e la scuola digitale n. 1083 del 28/01/2021 con cui viene chiarito che per le risorse non utilizzate delle somme assegnate per la didattica digitale integrata, ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 285/10/2020 n. 137, non è prevista alcuna disposizione di restituzione.

Pertanto, i Revisori verificano che in coerenza con la nota citata la somma di euro 1,92 di cui al quarto punto delle Conclusioni del Verbale predetto, al momento, risulta correttamente non restituita in attesa di ulteriori disposizioni del Ministero dell'Istruzione.

Il presente verbale, redatto dal Revisore MEF, al termine della seduta in video-conferenza viene riaperto in bozza dal Revisore MIUR per la relativa condivisione.

Al termine dell'esame, il Revisore MEF procede alla protocollazione.

La firma sul verbale sarà apposta in presenza nella prima seduta utile.

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 11:28, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTUOFERMO ELIO FRANCESCO PAOLO

CONTINO FRANCESCO
