

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto MONDOVI' 2 di MONDOVI', l'anno 2021 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 62 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso l'abitazione dei Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARLA	IORE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Patrizia Dho.

E' presente il Dirigente Scolastico Prof.ssa Peirone Vilma.

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 in applicazione della nota MIUR n. 26810 del 9/11/2020, nonché del decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione 19/10/2020 - diramata in seguito all'emergenza epidemiologica COVID-19.

Con nota del MIUR prot. N.5467 del 10/03/2021 sono state altresì ridefinite le tempistiche per la predisposizione e l'approvazione del conto consuntivo 2020

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)

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

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *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*

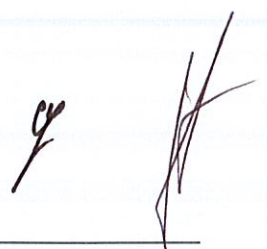
Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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)
	9	9	194		183	183	10	20,34

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		6	1	7	127		108	17	125	4	2	17,86
Seconde		5	2	7	120		81	37	118	4	2	16,86
Terze		6	1	7	128		107	18	125	12	3	17,86
Quarte		5	1	6	121		103	17	120	4	1	20,00
Quinte		5	1	6	110		93	17	110	2	0	18,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	27	6	33	606	0	492	106	598	26	8	18,12
Prime		6		6	126		124		124	4	2	20,67
Seconde		6		6	132		133		133	4	-1	22,17
Terze		4		4	72		72		72	4	0	18,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	0	16	330	0	329	0	329	12	1	20,56

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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	134
<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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	34



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	€ 208.867,00		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 27.823,53	€ 27.823,53	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 103.428,26	€ 103.428,26	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 850,00	€ 850,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.872,77	€ 16.872,77	1,00
06-Contributi da privati	€ 59.098,20	€ 59.098,20	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	€ 0,05	€ 0,05	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 416.939,81	€ 208.072,81	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 208.072,81	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 239.522,06	€ 144.724,10	0,61
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 95.094,42	€ 85.279,06	0,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.023,85	€ 25.966,70	0,65
A03-Didattica	€ 101.905,66	€ 32.838,84	0,33
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.175,50	€ 639,50	0,55
A06-Attività' di orientamento	€ 1.322,63	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 145.195,01	€ 42.864,56	0,30
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 48.609,81	€ 18.373,11	0,38
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 75.504,41	€ 8.191,44	0,11
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.609,00	€ 3.599,50	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.471,79	€ 12.700,51	0,73
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	€ 1.283,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 386.000,07	€ 187.588,66	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 30.939,74		
Avanzo di competenza		€ 20.484,15	
Totale a Pareggio		€ 208.072,81	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 20.484,15.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,00% di quelle programmate.

Il Consiglio di Istituto durante l'esercizio 2020 ha apportato al programma annuale le seguenti variazioni approvate con delibera n. 2 del 19/05/2020 - n. 3 del 29/06/2020 - n. 5 del 23/09/2020 - 3 del 27/11/2020.

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	€ 119.701,75	€ 218,99	€ 119.482,76	€ 72.480,43	€ 862,20	€ 191.100,99

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 13.990,03	€ 7.970,28	€ 6.019,75	€ 60.859,74	€ 627,04	€ 66.252,45

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.529,69 e pagati residui passivi per euro 49.812,23.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni agli accertamenti residui come da delibera n. 3 del 19/05/2020.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 318.303,43. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 61.545,67	€ 27.641,77	€ 89.187,44
Totale Disponibilità	€ 222.857,03	€ 72.511,41	€ 295.368,44
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 284.402,70	€ 100.153,18	€ 384.555,88
PASSIVO			
Totale debiti	€ 13.990,03	€ 52.262,42	€ 66.252,45
Consistenza Patrimoniale	€ 270.412,67	€ 47.890,76	€ 318.303,43
Totale Passivo	€ 284.402,70	€ 100.153,18	€ 384.555,88

I dati rappresentati sul mod. K concordano con i registri inventariali.




Nel corso del 2020 l'inventario ha subito le seguenti modifiche:

Cat. I n. 17 beni presi in carico per un valore di euro 6.851,52; aggiornamento valori per euro 1.206,02;

Cat. II nessun movimento e aggiornamento dei valori per euro 529,27;

Cat.III n. 154 beni presi in carico per un valore di euro 44.126,20; aggiornamento valori per euro 21.600,66.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 103.155,28
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 218,99	€ 135.592,38	€ 135.811,37	
Pagamenti	€ 7.970,28	€ 126.728,92	€ 134.699,20	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 104.267,45
Residui Attivi	€ 118.620,56	€ 72.480,43		€ 191.100,99
Residui Passivi	€ 5.392,71	€ 60.859,74		€ 66.252,45
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 229.115,99

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 104.267,45 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 mod. 56T della Banca d'Italia che presenta i seguenti saldi:

- sottoconto fruttifero euro 0;
- sottoconto infruttifero euro 104.267,45.

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	€ 44.266,82	€ 4.426,49	€ 36.585,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 95.094,42	€ 85.279,06	89,68%
A02	€ 0,00	€ 11.276,13	€ 14.170,73	€ 0,00	€ 242,51	€ 277,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.023,85	€ 25.966,70	64,88%
A03	€ 0,00	€ 1.153,19	€ 11.618,29	€ 20.067,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 101.905,66	€ 32.838,84	32,23%
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	€ 639,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.175,50	€ 639,50	54,41%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.322,63	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 668,05	€ 220,00	€ 17.485,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.609,81	€ 18.373,11	37,80%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.191,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.504,41	€ 8.191,44	10,85%
P03	€ 3.599,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.609,00	€ 3.599,50	99,74%
P04	€ 2.010,19	€ 0,00	€ 10.690,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.471,79	€ 12.700,51	72,70%
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	€ 5.609,69	€ 57.364,19	€ 49.956,77	€ 74.138,17	€ 242,51	€ 277,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 384.717,07	€ 187.588,66	49,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,00%	30,58%	26,64%	39,53%	0,13%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 49,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 29,26%.

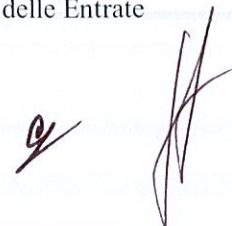
A campione i Revisori decidono di verificare la documentazione relativa al progetto P 1/5 "spazio polifunzionale per un apprendimento significativo" con le considerazioni che seguono:

il progetto interamente finanziato dalla Fondazione CRC per € 12.500,00 è stato utilizzato per acquisto di beni per € 8.457,06 attraverso un ordine MEPA presso la Ditta La Lucerna di Cuneo; l'utilizzo dell'avanzo è ancora in fase di determinazione; la documentazione risulta completa.

Dichiarazione IRAP

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

L'IRAP 2019 è stato presentato giusta comunicazione di avvenuto ricevimento prodotta dall'Agenzia delle Entrate prot. n. 20112712435927363 del 27/11/2020.



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

Il mod. 770/2019 è stato presentato giusta comunicazione di avvenuto ricevimento prodotta dall'Agenzia delle Entrate prot. n. 20112713275823080 del 27/11/2020.

La certificazione unica 2021, relativi ai redditi erogati nel 2020 al di fuori del portale NOIPA, è stata trasmessa in data 31/03/2021 giusta comunicazione di avvenuto ricevimento prot. n.21033113085534548 prodotta dall'Agenzia delle Entrate.

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 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

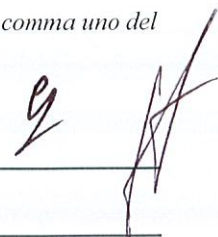
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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*
- *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*

Il D.S.G.A. dichiara che non risultano debiti fuori bilancio.

Il D.S.G.A. dichiara inoltre che non vi sono debiti scaduti.

Si prende visione del rendiconto relativo alle spese effettuate con il contributo delle famiglie dal quale risulta che a fronte di un incasso di € 10.073,20 risultano impegnate € 10.073,20.

La delibera del Consiglio di Istituto n. 2 del 23/09/2020 stabiliva un contributo volontario di € 6,30 relativo al premio assicurativo.

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.

Si rappresenta che, a seguito dello stato di emergenza relativa al COVID e dell'impossibilità di recarsi fisicamente presso l'Istituto, non è stato possibile approfondire gli argomenti come avviene normalmente nelle visite in loco, con la conseguenza che la valutazione avviene esclusivamente in base alla documentazione a noi pervenuta.

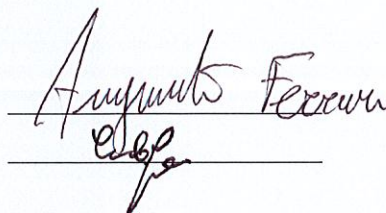
Il Revisore in rappresentanza del MEF provvede, d'intesa con il Revisore rappresentante del Ministero dell'Istruzione, alla protocollazione del verbale.

Si provvederà alla sua sottoscrizione in occasione della prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:20, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO

FIORE CARLA

A handwritten signature in black ink, reading "Augusto Ferrari", is written over a horizontal line. Below this line, there is a second horizontal line with a smaller, more stylized signature or initials written in the space between the two lines.