

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto IC N. 1 SAN LAZZARO DI SAVENA di SAN LAZZARO DI SAVENA, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso domicilio dei Revisori .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	CAVALLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	ARENA	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.

Inoltre, la nota MI 26810 del 09/11/20 (recante Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative in seguito all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19) ha previsto la sospensione delle visite dei Revisori presso le II.SS ed ha disposto che le verifiche ed i controlli di competenza dei Revisori debbano avvenire mediante l'uso di strumenti informatici.

Tenuto conto del perdurare dell'emergenza sanitaria in corso, la nota MI 5467 del 10/03/2021 ha disposto, in via eccezionale per l'anno 2021, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 120/2018.

I Revisori pertanto procedono alla redazione del presente verbale da remoto, con scambio di documenti per email e confronto telefonico.

Dichiarano, altresì, di aver già ricevuto dall'Istituzione Scolastica tutta la documentazione necessaria per un controllo esaustivo del documento contabile in questione.

La protocollazione avviene dai rispettivi domicili.

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. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
4. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
5. 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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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. 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)
	13	13	307		307	307	6	23,62

### 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		3	2	5			74	50	124	2	-124	24,80
Seconde		3	3	6			65	73	138	4	-138	23,00

Terze		4	2	6			72	48	120	6	-120	20,00
Quarte		4	2	6			98	49	147	5	-147	24,50
Quinte		4	3	7			85	73	158	5	-158	22,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	12	30	0	0	394	293	687	22	-687	22,90
Prime		6		6			145		145	7	-145	24,17
Seconde		6		6			147		147	8	-147	24,50
Terze		6		6			145		145	10	-145	24,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	0	0	437	0	437	25	-437	24,28

**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	102
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>156</b>
<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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	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	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</b>

Si rilevano, altresì n. 4 unità di personale estraneo all'Amministrazione che ha espletato fino al 29/02/2020, il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art.2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Dal 01/03/2020 sono stati rilasciati in organico di diritto 2 posti di collaboratore scolastico per l'internalizzazione dei servizi di pulizia, con conseguente assunzione di 2 collaboratori scolastici con contratto a tempo indeterminato.

## 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	€ 79.418,60		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 13.000,00	€ 13.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 141.676,53	€ 141.676,53	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 39.626,91	€ 39.626,91	1,00
06-Contributi da privati	€ 75.866,90	€ 75.866,90	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	€ 2.620,01	€ 2.620,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 352.208,95</b>	<b>€ 272.790,35</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 0,00</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 272.790,35</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 217.093,58</b>	<b>€ 177.581,28</b>	<b>0,82</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 129.978,85	€ 106.232,18	0,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.761,03	€ 22.754,95	1,00
A03-Didattica	€ 28.344,01	€ 18.927,15	0,67
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 36.009,69	€ 29.667,00	0,83
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 132.934,57</b>	<b>€ 79.720,51</b>	<b>0,60</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 73.290,01	€ 46.613,24	0,64
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 52.488,90	€ 27.674,48	0,53
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.155,66	€ 5.432,79	0,76
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 2.180,80	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 352.208,95	€ 257.301,79	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 15.488,56	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 272.790,35	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 15.488,56.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 74,00% di quelle programmate.

L'Istituzione scolastica non ha costituito il fondo delle minute spese.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni Entrate\Spese del PA 2020, regolarmente approvate dal Consiglio d'Istituto per un importo complessivo di € 203.054,16 come da ultimo Mod. F.

### 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.000,00	€ 0,00	€ 13.000,00

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 748,00	€ 0,00	€ 748,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 11.283,57 e pagati residui passivi per euro 748,00.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 165.960,32. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 47.936,99	€ 23.116,17	€ 71.053,16
Totale Disponibilità	€ 79.418,60	€ 16.236,56	€ 95.655,16
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 127.355,59	€ 39.352,73	€ 166.708,32
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 0,00	€ 748,00	€ 748,00
Consistenza Patrimoniale	€ 127.355,59	€ 38.604,73	€ 165.960,32
Totale Passivo	€ 127.355,59	€ 39.352,73	€ 166.708,32

Il totale delle Immobilizzazioni corrisponde al valore indicato nel registro inventariale cat. I<sup>^</sup> € 19.979,46 di III<sup>^</sup> di € 46.740,75 di IV<sup>^</sup> di € 2.297,74 e cat. II<sup>^</sup> di € 2.035,21, le operazioni di ammortamento sono state effettuate, pertanto i

valori del totale delle immobilizzazioni riportate nel modello K , risultano aggiornati.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 79.418,60
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 0,00	€ 259.790,35	€ 259.790,35	
Pagamenti	€ 0,00	€ 256.553,79	€ 256.553,79	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 82.655,16
Residui Attivi	€ 0,00	€ 13.000,00		€ 13.000,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 748,00		€ 748,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 94.907,16

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 82.655,16, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale, le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) sono pari a € 82.708,16, la differenza di € 53,00 è da attribuire a n. 2 mandati non contabilizzati da B.I..

### 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	€ 748,00	€ 71.049, 38	€ 33.680, 74	€ 0,00	€ 754,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 129.978 ,85	€ 106.232 ,18	81,74%
A02	€ 21.704, 96	€ 1.049,9 9	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.761, 03	€ 22.754, 95	99,98%
A03	€ 0,00	€ 10.666, 21	€ 0,00	€ 8.260,9 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.344, 01	€ 18.927, 15	66,78%



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	€ 29.667,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 9.330,97	€ 13.184,43	€ 24.097,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 73.290,01	63,61%
P02	€ 4.686,13	€ 2.070,13	€ 20.918,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.488,90	52,73%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.432,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.155,66	75,93%
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	€ 36.470,06	€ 98.020,14	€ 113.796,59	€ 8.260,94	€ 754,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 350.028,15	74,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	14,18%	38,10%	44,23%	3,22%	0,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 74,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 59,97%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto "SET Scuola e Territorio", non si rilevano irregolarità.

### 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.

### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 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

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*
- *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*
- *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*

## **Conclusioni**

Al Conto Consuntivo è allegata l'attestazione dei pagamenti relativa alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, come modificato dal decreto legislativo n. 192/2012.

Al Conto Consuntivo è altresì allegato il calcolo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013 n.33.

L'Istituzione Scolastica ha inviato in PCC in data 19/02/2021 la prevista comunicazione annuale relativa ai debiti

commerciali non ancora estinti maturati alla data del 31/12/2020 con prot. 142508400000011.

L'I.S. ha inviato la videata della PCC relativa allo stock del debito commerciale scaduto e non pagato alla fine dell'esercizio 2020, di cui all'art. 1, comma 867 della Legge 145/2018. Dalla stessa risulta che l'ammontare della quota di stock elaborato da PCC è pari a 0.

Sono stati verificati, tramite la tecnica del campionamento, i seguenti mandati e reversali:

-Mandato n. 180 e n. 182 del 15/09/2020;

-Reversale n. 256 del 17/05/2020 e n. 296 del 15/09/2020;

Non si rilevano irregolarità.

I revisori hanno provveduto all'adempimento previsto dalla circolare RGS n. 28 del 30/12/2020, circa il controllo del versamento delle risorse assegnate per la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid 19 e non utilizzate, evidenziando quanto segue:

-Risorse art. 120 comma 1 DL 17/03/20 n. 18: somme assegnate tutte utilizzate;

-Risorse ex art. 231 comma 1 DL 19/05/20 n. 34: somme assegnate tutte utilizzate;

-Risorse art. 77 DL 18/2020. somme assegnate tutte utilizzate;

La scuola ha provveduto ad effettuare la trasmissione in SIDI della rilevazione di cui alla nota MI 5712 del 12/03/2021.

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.

L'invio alla scuola avviene via mail all'indirizzo istituzionale e la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2021 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAVALLINI GIULIA

ARENA CRISTINA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_