ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.O. "BEATO SIMONE FIDATI" di CASCIA, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso Modalità telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CECCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARA	BERNARDINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Tenendo conto della nota MIUR n. 562 del 28.03.2020 che ha previsto l'uso degli strumenti informatici per l'espletamento delle verifiche e dei controlli di competenza dei Revisori e della nota MIUR n. 26810 del 9.11.2020 che ha sospeso le visite dei Revisori presso le Istituzioni scolastiche, si procede alla redazione del presente verbale da remoto, con la partecipazione della DSGA, Sig.ra Rita Finauro.

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. *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. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta 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 aquisti 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)*
2	2	4	57	15	41	56	0	14,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	*Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)*	Di cui diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)*	*Media alunni per classe (i/d)*
Prime		1		1	14		15		15	3	-1	15,00
Seconde		1		1	18		18		18		0	18,00
Terze		1		1	21		22		22		-1	22,00
Quarte		1		1	16		18		18		-2	18,00
Quinte		1		1	22		23		23		-1	23,00
Pluriclassi		2		2	14		14		14		0	7,00
Totale	0	7	0	7	105	0	110	0	110	3	-5	15,71
Prime				0	21			20	20	1	1	0
Seconde			1	1	26			26	26	2	0	26,00
Terze			2	2	31			31	31	2	0	15,50
Pluriclassi		1	2	3	9		9		9		0	3,00
Totale	0	1	5	6	87	0	9	77	86	5	1	14,33

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	*Totale classi (c=a+b)*	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	*Totale alunni frequentanti (h=f+g)*	Di cui diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)*	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)*	*Media alunni per classe corsi diurni (f/a)*	*Media alunni per classe corsi serali (g/b)*
Prime	1		1	15		15		15		0	0	15,00	0
Seconde	2		2	21		22		22	1	-1	0	11,00	0
Terze	2		2	22		22		22	2	0	0	11,00	0
Quarte	2		2	32		32		32	2	0	0	16,00	0
Quinte	2		2	24		24		24	1	0	0	12,00	0
Totale	9	0	9	114	0	115	0	115	6	-1	0	12,78	0

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	30
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
**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*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	70
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	19

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, nonchè 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	€ 64.840,54		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 23.350,66	€ 23.350,66	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 79.521,70	€ 79.521,70	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.111,17	€ 2.111,17	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.861,64	€ 16.861,64	1,00
06-Contributi da privati	€ 9.074,67	€ 9.074,67	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 2.885,00	€ 2.885,00	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 198.645,39	€ 133.804,85	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 133.804,85	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 146.005,34	€ 90.128,14	0,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.184,80	€ 20.650,46	0,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.706,01	€ 14.300,14	0,77
A03-Didattica	€ 89.522,28	€ 53.851,79	0,61
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 7.350,92	€ 660,60	0,09
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.499,95	€ 200,00	0,09
A06-Attivita' di orientamento	€ 4.741,38	€ 465,15	0,10
Progetti	€ 51.710,05	€ 7.691,47	0,15
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.360,50	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 32.034,86	€ 2.369,68	0,08
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.694,69	€ 5.321,79	0,50
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.620,00	€ 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	€ 930,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 198.645,39	€ 97.819,61	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 35.985,24	
Totale a Pareggio		€ 133.804,85	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 35.985,24.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 50,00% di quelle programmate.

Dalla Relazione illustrativa al Conto al Consuntivo redatta dal Dsga risulta che il Fondo minute spese per l'anno 2020 non è stato aperto in quanto non previsto.

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	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 18.854,66	€ 0,00	€ 23.854,66

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.170,10	€ 9.170,10	€ 0,00	€ 12.262,09	€ 0,00	€ 12.262,09

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 12.213,88 e pagati residui passivi per € 10.334,44.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 303.452,81. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 207.283,49	-€ 4.656,46	€ 202.627,03
Totale Disponibilità	€ 74.010,64	€ 39.077,23	€ 113.087,87
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 281.294,13	€ 34.420,77	€ 315.714,90
PASSIVO			
Totale debiti	€ 9.170,10	€ 3.091,99	€ 12.262,09
Consistenza Patrimoniale	€ 272.124,03	€ 31.328,78	€ 303.452,81
Totale Passivo	€ 281.294,13	€ 34.420,77	€ 315.714,90

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 69.010,64
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 0,00	€ 114.950,19	€ 114.950,19	
Pagamenti	€ 9.170,10	€ 85.557,52	€ 94.727,62	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 89.233,21
Residui Attivi	€ 5.000,00	€ 18.854,66		€ 23.854,66
Residui Passivi	€ 0,00	€ 12.262,09		€ 12.262,09
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 100.825,78

Il Fondo cassa al 31/12/20 riportato nel modello J è pari a € 89.233,21 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere (Poste Italiane). Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con il mod. 56 T - Banca d'Italia (€ 89.217,21). Il disallineamento con il Saldo Banco Posta al 31/12/2020 è dovuto dalla differenza di € 16,00 in entrata tra i provvisori e recepita dalla Banca d'Italia il 04/01/2021.

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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 5.436,03	€ 15.214,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.184,80	€ 20.650,46	89,07%
A02	€ 0,00	€ 4.410,21	€ 9.606,04	€ 0,00	€ 283,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.706,01	€ 14.300,14	76,45%
A03	€ 0,00	€ 21.416,23	€ 10.946,29	€ 20.989,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 89.522,28	€ 53.851,79	60,16%
A04	€ 0,00	€ 660,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.350,92	€ 660,60	8,99%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.499,95	€ 200,00	8,01%

A06	€ 0,00	€ 465,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.741,38	€ 465,15	9,82%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.360,50	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.369,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.034,86	€ 2.369,68	7,40%
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	€ 1.000,10	€ 0,00	€ 4.321,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.694,69	€ 5.321,79	49,77%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.620,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 1.000,10	€ 32.388,22	€ 42.658,13	€ 20.989,27	€ 283,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 197.715,39	€ 97.819,61	50,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,03%	33,12%	43,61%	21,46%	0,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,52%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 50,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 14,45%.

In particolare, i Revisori prendono in esame:
1) acquisto di materiali e prodotti per la pulizia, igiene, sanificazione e raccolta rifiuti, per un importo pari ad € 4.042,92 più IVA pari ad € 675,04. L' acquisto è stato effettuato tramite MEPA. I pagamenti sono stati effettuati con mandati n. 81 del 05/11/2020 e 91 del 12/11/2020. Viene verificata la correttezza della documentazione.
2) acquisto materiali per igienizzazione emergenza Covid, per un importo pari ad € 2.978,06 più IVA pari ad € 655,17. L'acquisto è stato effettuato tramite MEPA. I pagamenti sono stati effettuati con mandati n. 107 del 10/12/2020 e 120 del 15/12/2020. Viene verificata la correttezza della documentazione.
3) acquisto di banchi e sedie per un importo pari ad € 1.454,40 più IVA pari ad € 319,97. L'acquisto è stato effettuato tramite MEPA. I pagamenti sono stati effettuati con mandati n. 75 del 08/10/2020 e 86 del 12/11/2020.Viene verificata la correttezza della documentazione
4) sanificazione locali per un importo pari ad € 1.470,00 più IVA pari ad € 323,40. L'acquisto è stato fatto in affidamento diretto. La scuola si è avvalsa della comparazione del Comune di Cascia che ha usufruito dello stesso servizio. I pagamenti sono stati effettuati con mandati n. 103 del 10/12/2020 e 118 de 15/12/2020. Viene verificata la correttezza della documentazione.

Dichiarazione IRAP

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

Prot. Telematico n. 20111918372948201 del 19/11/2020.

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

Prot. Telematico n.: 21030417060520445 del 04/03/2021.

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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

Gli indici di tempestività di pagamento risultano essere i seguenti:
I TRIM 2020: -12,56
II TRIM 2020: -23,89
III TRIM 2020: -10,83
IV TRIM 2020: -14,36
ANNO 2020: -13,44
Il ritardo dei pagamenti di n. 4 fatture nel corso dell'anno (ritardo di alcuni giorni per n. 2 fatture e ritardo di un solo giorno per n. 2 fatture) è dovuto: per una fattura, al fatto di essere stata emessa prima dell'erogazione del servizio; per un'altra fattura, pagamento ricadente in periodo di cambio DS e attesa attivazione firma digitale; per due fatture, accordi con il fornitore.

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*

- *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)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta 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

Il Conto Consuntivo anno 2020 e la relativa la relativa documentazione è stata trasmessa ai Revisori dei conti con email del 12/04/2021 e successive integrazioni.

I Revisori dei Conti, in considerazione anche del perdurare dell'emergenza sanitaria in corso, esprimono il proprio parere di regolarità amministrativo-contabile sul Conto Consuntivo anno 2020 entro il 15 maggio 2021 così come indicato dalla nota del MI n. 5467 del 10 marzo 2021.

A seguito delle risorse erogate per la gestione emergenza COVID-19, secondo le disposizioni dettate dall'articolo 265, commi 8 e 9, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 e dall'articolo 34, commi da 12 a 14, del decreto legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176, Revisori dei Conti hanno effettuato il controllo sulla restituzione delle somme non utilizzate tenendo conto di quanto indicato dalla circolare RGS n. 28 del 30.12.2020.

In particolare:
- Risorse art. 120 comma 2, del d.l. 18/2020, convertito con modificazioni dalla l. 27/2020:
i Revisori dei Conti hanno verificato che la scuola ha avuto un finanziamento pari ad € 6.476,01, ha speso € 6.476,01 pertanto non vi era alcun versamento da effettuare. La scuola ha utilizzato l'intero importo del finanziamento.

- Risorse ex art. 231, comma 1 del d.l. 34/2020, convertito con modificazioni dalla l. 77/2020:
i Revisori dei conti hanno proceduto ad effettuare il controllo di regolarità amministrativo contabile avente per oggetto il rispetto delle finalità di utilizzo delle risorse stanziate all'art. 231, commi 1 e 7, del d.l. 34/2020 e delle ordinarie procedure amministrativo contabili previste nel D.I. 129/2018 e nella normativa primaria. In particolare emerge che: gli impegni sono stati assunti entro il 30/09/2020. La scuola ha utilizzato l'intero importo del finanziamento (€

20.391,73). Le risorse in entrata sono state imputate ad un unico aggregato, A01, inserendo in questo unico conto, anche le risorse da imputare in A03 e P04 (nota MI n. 1033 del 29/05/2020).

- Risorse ex art. 231, comma 7, del d.l. 34/2020, convertito con modificazioni dalla l. 77/2020:
La scuola ha ricevuto € 10.152,84, ha speso l'intero importo ed ha effettuato il monitoraggio in SIDI così come richiesto dalla nota MI n. 5712 del 12/03/2021.

- Risorse ex art. 77 D.L. 18/2020 (assegnate con nota prot. 8308 del 1° aprile 2020)
finalizzate all'acquisto di beni/servizi per la pulizia straordinaria dei locali, nonché di dispositivi di protezione e igiene personali.
La scuola ha ricevuto € 2.113,16 ha speso l'intero importo ed ha effettuato il monitoraggio in SIDI così come richiesto dalla nota MI n. 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 regolaritÃ 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 12:00, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCHETTI CLAUDIA _____

BERNARDINI MARA _____