

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto "A. SERPIERI" di RIMINI, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 07:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di RIMINI.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA RITA	FIORAVANTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURA	RASIMELLI	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.

Il presente verbale viene protocollato da remoto in quanto non è stato più possibile effettuare una visita in loco per l'emergenza sanitaria COVID-19.

L'articolo 87 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito dalla legge 29 aprile 2020, n. 27, ha disposto che, fino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19, il lavoro agile costituisca modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle pubbliche amministrazioni. Conseguentemente, è stabilito che la presenza del personale nei luoghi di lavoro sia limitata alle sole attività indifferibili che non possano essere svolte in modalità agile e che le visite dei Revisori presso le Istituzioni scolastiche sono allo stato sospese, in quanto le stesse non risultano individuate come attività indifferibili da rendere in presenza.

Il presente verbale è stato concordato, per le vie brevi, da entrambi i revisori e la firma sul verbale sarà effettuata nella prima riunione utile. La documentazione visionata dai revisori è stata acquisita per posta elettronica ed il relativo parere - come da presente verbale - da parte dei revisori viene trasmesso alla scuola con e-mail nello stesso giorno di protocollazione del presente verbale.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. 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 disponibili 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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

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: 6

N. classi articolate:

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti

	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	<i>Totale classi (c=a+b)</i>	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)	<i>Totale alunni frequentanti (h=f+g)</i>	Di cui diversa- mente abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	15	0	15	358	0	344	0	344	6	14	0	22,93	0
Seconde	12	0	12	286	0	278	0	278	7	8	0	23,17	0
Terze	12	0	12	259	0	256	0	256	7	3	0	21,33	0
Quarte	11	0	11	240	0	240	0	240	5	0	0	21,82	0
Quinte	12	0	12	244	0	243	0	243	7	1	0	20,25	0
Totale	62	0	62	1.387	0	1.361	0	1.361	32	26	0	21,95	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
<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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	20
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	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	146
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	6
TOTALE PERSONALE ATA	32

Si rileva che al posto di n. 4 unità di personale estraneo all'amministrazione addetti al servizio di pulizia degli spazi e dei locali interrotto al 31/12/2019, sono stati assegnati in OD n. 4 unità di personale ex LSU di cui solo uno di ruolo ha preso servizio a seguito di concorso in data 01/03/2020.

Si segnala che a causa dell'emergenza dovuta alla pandemia da SARS COV2, sono stati autorizzati dal MIUR n. 4

unità di collaboratore scolastico fino al 5 giugno 2021. Alla data del 31/12/2020 risultano in servizio n. 4 unità di personale con date di assunzione diverse. Tale personale è escluso dalla tabella in quanto non facente parte dell'organico di diritto.

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 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 743.735,52		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 10.042,50	€ 10.042,50	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 176.609,89	€ 176.609,89	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.925,00	€ 12.925,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 240.103,66	€ 240.103,66	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	€ 3.066,52	€ 3.066,52	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.186.483,09	€ 442.747,57	
Disavanzo di competenza		€ 78.180,16	
Totale a pareggio		€ 520.927,73	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 815.584,87	€ 467.648,83	0,58
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 155.487,31	€ 78.372,25	0,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 127.098,55	€ 55.719,89	0,44
A03-Didattica	€ 255.440,61	€ 112.452,65	0,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 48.876,53	€ 15.953,69	0,33
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 205.150,35	€ 205.150,35	1,00
A06-Attività' di orientamento	€ 23.531,52	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 252.462,35	€ 53.278,90	0,22
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 71.370,41	€ 2.172,88	0,04
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 94.865,91	€ 16.392,82	0,18
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 67.762,21	€ 30.345,97	0,45
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.086,82	€ 4.367,23	0,26
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.377,00	€ 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	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.069.047,22	€ 520.927,73	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 520.927,73	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza di € 78.180,16.

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

Si premette che dall'01/12/2020 al 4/01/2021 il posto da DSGA è rimasto vacante.

Il passaggio di consegne tra il DSGA Gennaro Miranda e la Sig.ra Cinzia De Rosa è stato effettuato con nota prot.1043 del 10/02/2021.

La gestione economale delle minute spese per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dai DSGA che si sono succeduti nei periodi di incarico ed il registro per le minute spese è stato regolarmente aperto e movimentato.

Da quest'ultimo si evince che non vi sono avanzi dalla gestione in quanto è stato reintegrato esattamente quanto speso, pertanto somme addebitate e somme accreditate sono in pareggio per Euro 814,38 con un saldo pari a Euro 0,00.

Tuttavia, nel mese di dicembre 2020, non essendoci nessuna persona che svolgesse le funzioni di DSGA non è stato possibile effettuare la regolare chiusura del fondo economale con la reversale.

Questo impedimento ha determinato nel sistema gestionale del Liceo anche la mancata imputazione nel Modello I A.01 del bilancio dei costi pagati con le minute spese .

La Sig.ra Cinzia De Rosa una volta assunto l'incarico di DSGA ff, e cioè dal 5 gennaio 2021, ha provato ad inserire nel Giornale di cassa le movimentazione relative alle minute spese e ad effettuare la reversale ma il sistema le ha rifiutate tutte sistematicamente con il risultato che l'ammontare delle spese pagate nel modello H risultava inferiore di € 500,00 rispetto al Giornale di cassa ed al modello J.

In accordo con i Revisori, essendo evidente il motivo della squadratura, l'Istituto Scolastico, grazie all'intervento del programmatore del gestionale, ha proceduto alla corretta imputazione del modello I A.01 dei costi come se il fondo minute spese non fosse mai stato aperto né movimentato.

Tale operazione ha fatto sì che il bilancio presentato sia rappresentativo della reale situazione contabile e finanziaria dell'istituto e che non ci siano squadrature

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 28.597,61	€ 15.388,78	€ 13.208,83	€ 11.896,60	€ 8.748,83	€ 16.356,60

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 1.383,94	€ 658,94	€ 725,00	€ 27.153,21	€ 725,00	€ 27.153,21

I residui attivi pari ad € 8.748,83 sono stati radiati con Decreto n. 6073 del 30/12/2020 e i residui passivi pari ad € 725,00 con Decreto n. 6073 del 30/12/2020.

Alla data del 10/05/2021 risultano incassati residui attivi per euro 1.994,10 e pagati residui passivi per euro 22.830,77.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 916.847,10. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 240.009,50	€ 19.306,07	€ 259.315,57
Totale Disponibilità	€ 745.119,46	-€ 60.434,72	€ 684.684,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 985.128,96	-€ 41.128,65	€ 944.000,31
PASSIVO			
Totale debiti	€ 1.383,94	€ 25.769,27	€ 27.153,21
Consistenza Patrimoniale	€ 983.745,02	-€ 66.897,92	€ 916.847,10
Totale Passivo	€ 985.128,96	-€ 41.128,65	€ 944.000,31

Sono stati controllati:

- il mandato n.420 del 24/06/2020 di € 5.547,00 in favore della PuliMec di Tonti G e C. snc a saldo dell'imponibile della fattura n.548 del 30/05/2020 per l'acquisto di una macchina sanificante lavapavimenti;

- il mandato n.566 del 06/07/2020 di € 1.220,00 a favore dell'Erario dello Stato relativo all'IVA della sopra citata fattura;

- le reversali n. 13 del 25/01/2020 di Euro 5.428,00 e n. 65 del 6/04/2020 di Euro 4.427,90 relative al versamento rispettivamente della quota del 50% e del 40% circa del budget spese d'Ufficio e telefoniche da parte dell'Amministrazione Prov.le di Rimini.

Non si rilevano irregolarità.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 716.521,85
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 15.388,78	€ 430.850,97	€ 446.239,75	
Pagamenti	€ 658,94	€ 493.774,52	€ 494.433,46	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 668.328,14
Residui Attivi	€ 4.460,00	€ 11.896,60		€ 16.356,60
Residui Passivi	€ 0,00	€ 27.153,21		€ 27.153,21
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 657.531,53

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a Euro 668.328,14 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 conto corrente postale n. 130734473 è stato chiuso al 16/10/2020 ed il saldo per estinzione di Euro 7.412,84 è stato regolarmente girocontato sull'Istituto cassiere ed incassato con reversale n. 109/20.

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

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	€ 20.493,02	€ 41.298,16	€ 14.059,84	€ 0,00	€ 2.521,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155.487,31	€ 78.372,25	50,41%
A02	€ 0,00	€ 3.315,88	€ 41.669,52	€ 4.747,63	€ 3.976,26	€ 2.010,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 127.098,55	€ 55.719,89	43,84%
A03	€ 15.868,37	€ 16.282,03	€ 14.916,50	€ 53.473,74	€ 100,00	€ 9.362,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.450,00	€ 255.440,61	€ 112.452,65	44,03%
A04	€ 15.953,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.876,53	€ 15.953,69	32,65%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.992,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 152.157,65	€ 205.150,35	€ 205.150,35	100,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.531,52	€ 0,00	0,00%
P01	€ 372,18	€ 173,70	€ 1.627,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 71.370,41	€ 2.172,88	3,05%
P02	€ 6.290,00	€ 7.031,12	€ 2.794,00	€ 0,00	€ 277,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 94.865,91	€ 16.392,82	17,28%
P03	€ 1.114,54	€ 0,00	€ 28.879,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351,60	€ 67.762,21	€ 30.345,97	44,79%
P04	€ 3.689,23	€ 0,00	€ 678,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.086,82	€ 4.367,23	25,56%

P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.377,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 43.288,01	€ 47.295,75	€ 184.855,71	€ 72.281,21	€ 4.353,96	€ 13.893,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 154.959,25	€ 1.068.047,22	€ 520.927,73	49,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	8,31%	9,08%	35,49%	13,88%	0,84%	2,67%	0,00%	0,00%	29,75%			

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 19,31%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto "Gioco e studio con te" - interventi di istruzione domiciliare. E' risultata regolare.

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

L'indicatore dei tempi medi di pagamento per l'anno 2020 è pari a - 14,85, l'indicatore del I trim. è pari a -14,67, l'indicatore del II trim. è pari a -20,37, l'indicatore del III trim. è pari a -19,35, l'indicatore del IV trim. è pari a -9,17. Nella PCC non risultano posizioni debitorie relative all'anno 2020.

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*
- *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 annuale di tempestività dei pagamenti*

In ottemperanza alle indicazioni fornite con circolare MEF-RGS del 30 dicembre 2020, n. 28 concernenti il versamento in apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato delle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate, è stato verificato che i finanziamenti ricevuti ex art. 77 D.L. 18/2020 sono stati interamente utilizzati, mentre da quelli ex art.231, comma 1, D.L. 34/2020 (lett.a) non sono stati spesi € 129,43 e da quelli ex art.231, comma 7, D.L. 34/2020 € 129,43.

Invitiamo la DSGA ff Sig.ra Cinzia De Rosa a provvedere quanto prima possibile alla restituzione delle predette somme inutilizzate nei capitoli del bilancio dello Stato riservati ai fondi Covid19.

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 09:30, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FIORAVANTI ANNA RITA

RASIMELLI MAURA
