

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto CARTESIO di CINISELLO BALSAMO, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

|   |
|---|
| I.T.I.S. "Cartesio"- Cinisello Balsamo (MI)<br>Prot. 0002572 del 28/04/2021<br>01 (Entrata) |
|---|

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome  | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|----------|----------|---|------------------|
| MARIA    | CAGGIANO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| VERONICA | VASSALLI | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Si precisa che il presente Verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Si fa riferimento anche a quanto previsto dall'art. 51 comma 2 e dall'art. 52 comma 4 del D.I. 129/2018 in merito alla suddetta modalità di controllo e da ultimo secondo le indicazioni concordate tra il MIUR e il MEF, diramate con circolare del MIUR di cui al protocollo n. 26810 del 09.11.2020 (controlli di regolarità amm.vo - contabile - indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali).

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. *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 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: 1

N. classi articolate: 1

|         | Classi/Sezioni                 |                                | Alunni Iscritti       | Alunni frequentanti                              |  |   |   |                                    |                           |   |   |  | Media alunni per classe corsi serali (g/b) |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--|--|---|---|------------------------------------|---------------------------|---|---|--|--|
|         | 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 diversamente 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) |  |
| Prime   | 9                              |                                | 9                     | 167  |  | 166   |   | 166                                | 5                         | 1   | 0   | 18,44                                      | 0  |
| Seconde | 8                              |                                | 8                     | 190  |  | 189   |   | 189                                | 8                         | 1   | 0   | 23,62                                      | 0  |
| Terze   | 8                              |                                | 8                     | 181  |  | 180   |   | 180                                | 1                         | 1   | 0   | 22,50                                      | 0  |
| Quarte  | 9                              |                                | 9                     | 180  |  | 179   |   | 179                                | 6                         | 1   | 0   | 19,89                                      | 0  |
| Quinte  | 9                              |                                | 9                     | 172  |  | 172   |   | 172                                | 1                         | 0   | 0   | 19,11                                      | 0  |

|        |    |   |    |     |   |     |   |     |    |   |   |       |   |
|--------|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|----|---|---|-------|---|
| Totale | 43 | 0 | 43 | 890 | 0 | 886 | 0 | 886 | 21 | 4 | 0 | 20,60 | 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   | 60         |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 6          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 4          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 18         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 2          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 23         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 5          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 3          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 8          |
| 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> |            |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>129</b> |
| <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   | 3          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 2          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 1          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato  | 5          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2          |
| 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          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>28</b>  |

## 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                            | € 405.782,58                   |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 10.000,00                    | € 10.000,00         | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 183.083,17                   | € 183.083,17        | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 1.068,35                     | € 1.068,35          | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 63.597,85                    | € 63.597,85         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 198.984,09                   | € 198.984,09        | 1,00                   |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 205,00                       | € 205,00            | 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   | € 0,22                         | € 0,22              | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 862.721,26</b>            | <b>€ 456.938,68</b> |                        |
|  | <b>Disavanzo di competenza</b> | <b>€ 0,00</b>       |                        |
|  | <b>Totale a pareggio</b>       | <b>€ 456.938,68</b> |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | <b>€ 646.389,59</b>           | <b>€ 252.939,64</b> | <b>0,40</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 156.767,45                  | € 62.307,75         | 0,40             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 83.894,69                   | € 5.952,97          | 0,08             |
| A03-Didattica   | € 273.676,99                  | € 75.318,57         | 0,28             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 28.101,91                   | € 13.362,35         | 0,48             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 98.452,00                   | € 95.998,00         | 0,98             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 5.496,55                    | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Progetti</b>   | <b>€ 119.617,64</b>           | <b>€ 68.366,11</b>  | <b>0,58</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 10.000,00                   | € 9.951,57          | 1,00             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 93.201,16                   | € 55.089,86         | 0,60             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 8.568,02                    | € 2.628,00          | 0,31             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 7.848,46                    | € 696,68            | 0,09             |
| 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>                          | € 3.329,53   | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 769.336,76 | € 321.305,75 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 0,00       |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 135.632,93 |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 456.938,68 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 135.632,93.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al 1/1/2020 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui esercizio 2020 | Variatz. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 51.047,44          | € 18.521,60 | € 32.525,84   | € 31.267,69            | € 489,36                | € 63.304,17    |

|                 | Iniziali al 1/1/2020 | Pagati     | Da pagare   | Residui esercizio 2020 | Variatz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|------------|-------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 23.833,35          | € 6.408,74 | € 17.424,61 | € 122.247,49           | € 1.640,76              | € 138.031,34   |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 6.4536,18

Si precisa che:

le variazioni in diminuzione sono dovute a radiazioni dei R.A. e R.P. come segue:

R.A. pari a € 489,36 per somma riconosciuta in aumento pari a € 30,39 accert. 158/2017 e per una somma in diminuzione accertata, accert. n. 76/2018, riscossione in meno di € 519,75;

R.P. per somme non spese, impegno 1159 /2019 e 710 /2019 per minor spese, in quanto sono venute meno le esigenze.

Agli atti della scuola risultano regolari i provvedimenti di radiazione disposti dal Dirigente Scolastico.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 679.770,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni   | Situazione al 31/12/2020 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |              |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 165.710,19           | -€ 28.507,10 | € 137.203,09             |
| Totale Disponibilità     | € 429.615,93           | € 250.982,32 | € 680.598,25             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| Totale Attivo            | € 595.326,12           | € 222.475,22 | € 817.801,34             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 23.833,35            | € 114.197,99 | € 138.031,34             |
| Consistenza Patrimoniale | € 571.492,77           | € 108.277,23 | € 679.770,00             |
| Totale Passivo           | € 595.326,12           | € 222.475,22 | € 817.801,34             |

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  |                         |                           |              |              |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 378.568,49 |
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 |              |              |
| Riscossioni                              | € 18.521,60             | € 425.670,99              | € 444.192,59 |              |
| Pagamenti                                | € 6.408,74              | € 199.058,26              | € 205.467,00 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 617.294,08 |
| Residui Attivi                           | € 32.036,48             | € 31.267,69               |              | € 63.304,17  |
| Residui Passivi                          | € 15.783,85             | € 122.247,49              |              | € 138.031,34 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 542.566,91 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 617.294,08 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.

Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (Banca d'Italia, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l'Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/.... presenta un saldo di euro .....

## 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-<br>mazione<br>definitiva | Totale<br>Impegni | Impegni/<br>Spese % |
|-----|-----------------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
|     | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                   |                     |
| A01 | € 0,00                | € 12.069,04                       | € 50.032,21   | € 0,00                                    | € 1,50         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 205,00                          | € 156.767,45                      | € 62.307,75       | 39,75%              |
| A02 | € 1.973,92            | € 0,00                            | € 474,58  | € 0,00                                    | € 3.396,47     | € 108,00           | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 83.894,69                       | € 5.952,97        | 7,10%               |

|                                |             |             |              |            |            |          |        |        |             |              |              |        |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|------------|------------|----------|--------|--------|-------------|--------------|--------------|--------|
| A03                            | € 0,00      | € 20.652,17 | € 49.431,00  | € 3.175,00 | € 500,00   | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 1.560,40  | € 273.676,99 | € 75.318,57  | 27,53% |
| A04                            | € 13.362,35 | € 0,00      | € 0,00       | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00      | € 28.101,91  | € 13.362,35  | 47,55% |
| A05                            | € 0,00      | € 0,00      | € 7.402,60   | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 88.595,40 | € 98.452,00  | € 95.998,00  | 97,51% |
| A06                            | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00       | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00      | € 5.496,55   | € 0,00       | 0,00%  |
| P01                            | € 870,52    | € 9.081,05  | € 0,00       | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00      | € 10.000,00  | € 9.951,57   | 99,52% |
| P02                            | € 19.169,08 | € 3.815,38  | € 32.105,40  | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00      | € 93.201,16  | € 55.089,86  | 59,11% |
| P03                            | € 0,00      | € 0,00      | € 2.508,00   | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 120,00    | € 8.568,02   | € 2.628,00   | 30,68% |
| P04                            | € 696,68    | € 0,00      | € 0,00       | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00      | € 7.848,46   | € 696,68     | 8,88%  |
| 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                         | € 36.072,55 | € 45.617,64 | € 141.953,79 | € 3.175,00 | € 3.897,97 | € 108,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 90.480,80 | € 766.007,23 | € 321.305,75 | 42,00% |
| TOTALE/<br>TOTALE<br>IMPEGNI % | 11,23%      | 14,20%      | 44,19%       | 0,99%      | 1,22%      | 0,04%    | 0,00%  | 0,00%  | 28,17%      |              |              |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 54,65%.

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

A campione è stata esaminata la documentazione relativa al Progetto P01 - Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale" Voce di destinazione 1 "PON Smart Class".

A fronte di una spesa programmata di € 10.000,00 è stata impegnata e liquidata la somma di € 9.951,00 con un avanzo di € 48,43.

Il suddetto progetto risulta finanziato con fondi Strutturali Europei , di cui alla nota MIUR prot. n.

AOODGEFID/11978 del 15.6.2020 - Avviso pubblico PON "per scuola" per la realizzazione di smartclass per le scuole del secondo ciclo.

le spese hanno riguardato il pagamento per il progettista, collaudatore , spese di gestione, acquisto della targa pubblicitaria in plexiglass 50x40 di spessore 2, acquisto di n. 17 Personal computer di marca HP 290 G4 Corei 3 - 10100 3,6 GHz per un costo lordo di € 8.999,92, da utilizzare nelle diverse aule per assicurare una migliore prestazione della didattica a distanza per gli alunni.

Tutta la documentazione giustificativa esaminata a corredo del progetto risulta regolare nel rispetto delle norme previste e per quanto viene disposto dal regolamento 129/2018.

## Dichiarazione IRAP

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

Si precisa che la dichiarazione IRAP 2020 relativa a l'anno di imposta 2019 è stata regolarmente presentata all'Agenzia dell'Entrate, come da ricevuta invio telematico numero progressivo 20111518530648783 del 15.11.2020, mentre quella relativa all'anno di imposta 2020 non è stata ancora presentata poiché i termini previsti dalla norma scadono a novembre 2021.

### **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

Si fa presente che la certificazione unica 2021 del periodo di imposta 2020 risulta regolarmente dichiarata all'Ag. delle Entrate come da prot. n. 21030715214713450 del 7.3.2021, mentre la certificazione del sostituto di imposta (mod.770) risulta regolarmente presentata quella del 2020 relativa ai redditi 2019 come da prot. n. 20103020485051789 del 30.10.2020, ma non ancora presentata quella del 2021 relativa al periodo di imposta 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti (scadenza prevista dalla norma vigente in materia è il 31.10.2021).

### **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

L'indice di tempestività annuale dei pagamenti risulta essere -26,29 ed è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola.

Non risultano posizioni debitorie, con riferimento all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4 bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013, come da comunicazione del PCC del MEF - atto 1518042000000006 del 22.3.2021.

I Revisori prendono atto della dichiarazione sottoscritta dal D.S. e dal DSGA, riportata nella relazione illustrativa, sull'inesistenza di gestioni fuori bilancio.

I Revisori fanno presente che il verbale sarà stampato e sottoscritto durante la prima seduta utile che si terrà in presenza presso l'istituzione scolastica.

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)*
- *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*

## **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 13:55, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAGGIANO MARIA

\_\_\_\_\_

VASSALLI VERONICA

\_\_\_\_\_