

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto IC AGORDO "A. PERTILE" di AGORDO, l'anno 2021 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 09:28, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di BELLUNO.

La riunione si svolge presso da remoto.

ISTITUTO COMPRENSIVO DI AGORDO-AGORDO Prot. 0001753 del 15/05/2021 06 (Entrata)

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	DIMIDDIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MERI	DAL MAGRO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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 richiama quanto disposto dagli articoli 51 e 52 del DI 129/2018 e, sul punto, quanto in nota MIUR prot. n. 562 del 28/3/2020 e prot. n. 26810 del 9/11/2020. La relativa documentazione è stata inviata via mail dalla DSGA sig.ra De Toffol Donatella, che ha collaborato per ogni richiesta di documentazione e chiarimento dei Revisori.

Il presente verbale, condiviso da entrambi i Revisori, è protocollato dal Revisore in rappresentanza del MI. inviato all'Istituzione scolastica e, per conoscenza, al collega Revisore in rappresentanza del MEF, le cui firme sul verbale saranno apposte in presenza, nella prima riunione utile.

Al fine di adempiere a quanto indicato nella nota del M.I. prot. n. 5712 del 12.03.2021 e meglio rubricata "Indicazioni concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato, delle risorse assegnate alle istituzioni scolastiche nel contesto dell'emergenza sanitaria Covid-19, in conformità all'articolo 265, commi 8 e 9, del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020, n. 77", l'Istituzione scolastica ha fornito conferma di adempimento a quanto indicato nella stessa.

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. 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 realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	87	0	74	74	5	12,34

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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	0	3	1	4	61	0	51	10	61	1	0	15,25
Seconde	0	3	1	4	57	0	44	10	54	1	3	13,50
Terze	0	2	1	3	54	0	43	12	55	5	-1	18,33
Quarte	0	3	1	4	70	0	58	13	71	6	-1	17,75
Quinte	0	3	1	4	71	0	55	15	70	6	1	17,50
Pluriclassi	0	4	0	4	44	0	45	0	45	1	-1	11,25
Totale	0	18	5	23	357	0	296	60	356	20	1	15,48
Prime	0	4	0	4	68	0	68	0	68	4	0	17,00
Seconde	0	3	0	3	74	0	73	0	73	2	1	24,33
Terze	0	2	0	2	51	0	51	0	51	2	0	25,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	0	9	193	0	192	0	192	8	1	21,33

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	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	92
<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	2
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	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	23

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	€ 90.178,45		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 11.324,08	€ 11.324,08	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 68.655,85	€ 68.655,85	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.157,66	€ 24.157,66	1,00
06-Contributi da privati	€ 11.953,50	€ 11.953,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 922,56	€ 922,56	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	€ 0,03	€ 0,03	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 207.192,13	€ 117.013,68	
	Disavanzo di competenza	€ 6.358,73	
	Totale a pareggio	€ 123.372,41	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 190.968,17	€ 108.373,45	0,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.488,20	€ 39.585,78	0,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.921,73	€ 11.198,28	0,42
A03-Didattica	€ 114.198,17	€ 56.689,39	0,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 700,00	€ 700,00	1,00
A06-Attività' di orientamento	€ 660,07	€ 200,00	0,31
Progetti	€ 15.973,96	€ 14.998,96	0,94
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 12.630,17	€ 12.630,17	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.343,79	€ 2.368,79	0,71
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 250,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 207.192,13	€ 123.372,41	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 123.372,41	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 6.358,73.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 60,00% di quelle programmate.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza pari a € 6.358,73=. Il fondo minute spese per l'anno 2020 non risulta essere stato aperto.

Si rappresenta che la squadratura evidenziata nel presente verbale è riconducibile all'omesso inserimento nel modello "h" dell'anno 2019 del valore di € 0,01 nella voce 12 - Altre Entrate - interessi attivi da Banca d'Italia. Il modello citato sarà opportunamente allegato al presente verbale per la relativa consultazione.

Tale squadratura non è considerata dai Revisori un elemento che possa portare alla non approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 2020

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 630,91	€ 630,91	€ 0,00	€ 2.921,03	€ 0,00	€ 2.921,03

Alla data del 15 aprile 2021 risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 2.921,03=

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 200.141,99. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 40.303,12	€ 76.019,15	€ 116.322,27
Totale Disponibilità	€ 90.809,36	-€ 4.068,61	€ 86.740,75
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 131.112,48	€ 71.950,54	€ 203.063,02
PASSIVO			
Totale debiti	€ 630,91	€ 2.290,12	€ 2.921,03
Consistenza Patrimoniale	€ 130.481,57	€ 69.660,42	€ 200.141,99

Totale Passivo	€ 131.112,48	€ 71.950,54	€ 203.063,02
----------------	--------------	-------------	--------------

Il passaggio di consegne dei beni mobili tra il DSGA uscente al 31/08/2020, Amendola Carmela, e il DSGA subentrante al 1/09/2020, De Toffol Donatella, è stato effettuata in data 1/09/2020, giusto verbale prot. n. 1351/06-07.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 90.809,36
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 0,00	€ 117.013,68	€ 117.013,68	
Pagamenti	€ 630,91	€ 120.451,38	€ 121.082,29	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 86.740,75
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.921,03		€ 2.921,03
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 83.819,72

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 86.740,75= 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.

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	€ 9.501,7 9	€ 9.822,2 1	€ 14,24	€ 20.247, 54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.488, 20	€ 39.585, 78	81,65%
A02	€ 0,00	€ 1.861,3 8	€ 8.468,5 7	€ 0,00	€ 868,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.921, 73	€ 11.198, 28	41,60%

A03	€ 3.704,7 0	€ 10.781, 79	€ 19.606, 81	€ 22.594, 09	€ 2,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 114.198 ,17	€ 56.689, 39	49,65%
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	€ 700,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 700,00	€ 700,00	100,00 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 660,07	€ 200,00	30,30%
P01	€ 325,62	€ 728,16	€ 0,00	€ 11.324, 08	€ 0,00	€ 252,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.630, 17	€ 12.630, 17	100,00 %
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 1.589,2 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 235,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 544,54	€ 3.343,7 9	€ 2.368,7 9	70,85%
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	€ 15.121, 36	€ 23.193, 54	€ 28.789, 62	€ 54.165, 71	€ 1.305,3 3	€ 252,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 544,54	€ 206.942 ,13	€ 123.372 ,41	60,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	12,26%	18,80%	23,34%	43,91%	1,06%	0,21%	0,00%	0,00%	0,45%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 91,38%.

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

Nell'ambito del Programma Operativo Nazionale per la Scuola - Competenze e Ambienti per l'apprendimento di cui all'Avviso n. 4878 del 14.04.2020 "Fondi Strutturali Europei 2014 - 2020", si prende atto della Autorizzazione del Ministero dell'Istruzione n. 10465 del 5.05.2020 alla realizzazione del Progetto, del Decreto della Scuola di assunzione in Bilancio n. 834 del 11.05.2020 e della determina a contrarre n. 1076 del 26.06.2020 con affidamento diretto su MEPA per la fornitura di materiale digitale per un importo complessivo pari a euro 11.938,04= (IVA inclusa), spesa imputata sul progetto 01/01 del Programma Annuale. Nello specifico, si prende visione del pagamento della fattura n. 589 del 9.09.2020 della Ditta Rekordata S.r.l. con sede a Torino per l'acquisto di n. 3 tastiere Didakeys - realizzazione smart class per la scuola del primo ciclo - per l'importo complessivo pari a euro 613,97=, IVA inclusa. A corredo, si visionano i mandati di pagamento n. 136 e 137 del 30.09.2020 per la liquidazione, rispettivamente, di euro 503,25 alla Ditta Rekordata e euro 110,72 all'Erario dello Stato per la liquidazione dell'imposta, offerta della Ditta Rekordata n. 2009043 del 12.06.2020, CIG Z6E2D74863 richiesto il 26.06.2020 e DURC INPS con validità 16.06.2020 - 14.10.2020.

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 2019 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'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

Vale precisare che l'indice di tempestività per l'anno 2020 risulta essere pari a - 20,20 il che coincide con pagamenti effettuati con un anticipo di giorni 20,20 rispetto alla scadenza delle fatture e lo stesso è stato pubblicato sia trimestralmente che per l'intero anno 2020 nel sito istituzionale della Scuola. Vale precisare altresì che l'indice di tempestività del primo trimestre dell'anno 2021 risulta essere pari a -8,43 e anch'esso risulta pubblicato nel sito istituzionale della Scuola. Analogamente risulta pubblicato nel sito della Scuola l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici per i quattro trimestri del 2020 e quello annuale: I - II - III trimestre 2020 nessuna impresa e 0,00= importo dei debiti, mentre per il IV trimestre risultano n. 3 imprese per un debito pari a euro 2.469,53=, dato analogo a quello annuale.

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*
- *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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *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)*
- *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, anche in considerazione della dichiarazione apposta dagli stessi nel settore del modello "h" del presente verbale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto dell'Istituto Comprensivo di Agordo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DIMIDDIO MICHELE

DAL MAGRO MERI
