

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto I.C. "AMERIGO VESPUCCI" di VIBO VALENTIA, l'anno 2020 il giorno 08, del mese di giugno, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 57 provincia di VIBO VALENTIA.

La riunione si svolge presso VIBO MARINA.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|-------------------|------------|---|------------------|
| GRAZIANO GIUSEPPE | IMPIOMBATO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| FILIPPO | DE MASI | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

L'esame del Conto Consuntivo 2019 è stato effettuato da remoto con il controllo della documentazione inviata per mail dalla segretaria dell'istituzione scolastica e attraverso uno scambio continuo di mail e telefonate tra la stessa Segretaria e i revisori.

Il verbale viene redatto in modalità remota ed in video chiamata whatsapp dal revisore del MEF unitamente al collega del MI dott. DE MASI Filippo e alla segretaria MARASCO Giovina dell'istituzione scolastica. Le varie problematiche emerse sono state risolte positivamente.

Il verbale verrà sottoscritto dai revisori nella prima riunione utile non appena cesserà l'emergenza COVID 2019.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 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. 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*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

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

1. *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 2019/2020 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | 10 | 10 | 165 | | 160 | 160 | 6 | 16,00 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | | 6 | | 6 | 82 | | 86 | | 86 | 4 | -4 | 14,33 |
| Seconde | | 5 | | 5 | 77 | | 76 | | 76 | 3 | 1 | 15,20 |
| Terze | | 5 | | 5 | 74 | | 75 | | 75 | 5 | -1 | 15,00 |
| Quarte | | 5 | | 5 | 77 | | 79 | | 79 | 3 | -2 | 15,80 |
| Quinte | | 5 | | 5 | 88 | | 91 | | 91 | 3 | -3 | 18,20 |
| Pluriclassi | | 2 | | 2 | 32 | | 26 | | 26 | 1 | 6 | 13,00 |
| Totale | 0 | 28 | 0 | 28 | 430 | 0 | 433 | 0 | 433 | 19 | -3 | 15,46 |
| Prime | | 2 | 2 | 4 | 81 | | 44 | 32 | 76 | 7 | 5 | 19,00 |
| Seconde | | 3 | 2 | 5 | 94 | | 64 | 29 | 93 | 2 | 1 | 18,60 |
| Terze | | 2 | 2 | 4 | 71 | | 42 | 27 | 69 | 3 | 2 | 17,25 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 7 | 6 | 13 | 246 | 0 | 150 | 88 | 238 | 12 | 8 | 18,31 |

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 | 93 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 26 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 3 |
| 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* | 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 | 126 |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | NUMERO |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 1 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 0 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 7 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| 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 | 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 | 21 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| 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 | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 29 |

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 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | % Disponibilita' (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 1.065.845,48 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 142.771,77 | € 142.771,77 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 28.810,34 | € 28.810,34 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 19.382,00 | € 19.382,00 | 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 | € 0,06 | € 0,06 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 1.256.809,65 | € 190.964,17 | |
| Disavanzo di competenza | | € 207.838,38 | |
| Totale a pareggio | | € 398.802,55 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività' | € 142.588,56 | € 65.123,96 | 0,46 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 32.434,13 | € 21.007,97 | 0,65 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 41.129,92 | € 9.348,78 | 0,23 |
| A03-Didattica | € 53.049,59 | € 20.584,39 | 0,39 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 15.974,92 | € 14.182,82 | 0,89 |
| A06-Attività' di orientamento | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Progetti | € 1.113.620,43 | € 333.678,59 | 0,30 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 186.146,73 | € 0,00 | 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 606.958,89 | € 258.365,48 | 0,43 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 3.847,96 | € 0,00 | 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 305.817,97 | € 72.862,06 | 0,24 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 10.848,88 | € 2.451,05 | 0,23 |
| 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 | € 600,66 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 1.256.809,65 | € 398.802,55 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 | | |
| Avanzo di competenza | | € 0,00 | |
| Totale a Pareggio | | € 398.802,55 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 207.838,38.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 32,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2019 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2019 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|--------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 467.821,51 | € 189.106,84 | € 278.714,67 | € 46.472,11 | € 25.656,37 | € 299.530,41 |

| | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2019 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|------------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 8.642,22 | € 8.642,22 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 29.528,43 e pagati residui passivi per euro 0.

Il Dirigente rende noto che si è provveduto con delibera n. 27 del 13 dicembre 2019 a radiare nel corso dell'anno finanziario 2019 due residui attivi:

- il n. 40 del 16/11/2017 di € 662,77 relativo alla differenza tra spesa autorizzata e spesa rendicontata del Progetto 10.1.1A-FSEPON-CL-2017-233 TENDI ALLA LUNA PER ESSERE TRA LE STELLE e che, pertanto, non è più esigibile;
- il n. 52 del 31/12/2018 di € 24.993,60 relativo al Progetto 10.2.2A-FSEPON-CL-2018-524 SMART SCHOOL revocato con decreto dirigenziale prot. n. 2248 del 09/05/2019 e che, pertanto, non è più esigibile.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.133.176,59. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2019 | Variazioni | Situazione al 31/12/2019 |
|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 306.996,16 | -€ 6.170,30 | € 300.825,86 |
| Totale Disponibilità | € 1.074.487,69 | -€ 242.136,96 | € 832.350,73 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 1.381.483,85 | -€ 248.307,26 | € 1.133.176,59 |
| PASSIVO | | | |

| | | | |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Totale debiti | € 8.642,22 | -€ 8.642,22 | € 0,00 |
| Consistenza Patrimoniale | € 1.372.841,63 | -€ 239.665,04 | € 1.133.176,59 |
| Totale Passivo | € 1.381.483,85 | -€ 248.307,26 | € 1.133.176,59 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 606.666,19 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 | | |
| Riscossioni | € 189.106,84 | € 144.492,06 | € 333.598,90 | |
| Pagamenti | € 8.642,22 | € 398.802,55 | € 407.444,77 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 532.820,32 |
| Residui Attivi | € 253.058,30 | € 46.472,11 | | € 299.530,41 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 832.350,73 |

Il Fondo cassa al 31/12/2019, riportato nel modello J è pari a 532.820,32 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 | € 0,00 | € 1.911,85 | € 18.323,11 | € 288,85 | € 0,00 | € 484,16 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 32.434,13 | € 21.007,97 | 64,78% |
| A02 | € 0,00 | € 1.085,37 | € 7.164,09 | € 0,00 | € 195,50 | € 903,82 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 41.129,92 | € 9.348,78 | 22,73% |
| A03 | € 0,00 | € 10.893,38 | € 3.235,79 | € 0,00 | € 3.578,00 | € 2.877,22 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 53.049,59 | € 20.584,39 | 38,81% |
| 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 | € 14.182,82 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 15.974,92 | € 14.182,82 | 88,79% |
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| P01 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 186.146,73 | € 0,00 | 0,00% |
| P02 | € 118.875,62 | € 39.270,77 | € 78.374,64 | € 5.362,40 | € 0,00 | € 16.482,05 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 606.958,89 | € 258.365,48 | 42,57% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.847,96 | € 0,00 | 0,00% |
| P04 | € 8.128,51 | € 6.761,80 | € 52.980,76 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.990,99 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 305.817,97 | € 72.862,06 | 23,83% |
| P05 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.009,06 | € 0,00 | € 441,99 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.848,88 | € 2.451,05 | 22,60% |
| TOTALE | € 127.004,13 | € 59.923,17 | € 174.261,21 | € 7.660,31 | € 3.773,50 | € 26.180,23 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.256.208,99 | € 398.802,55 | 32,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 31,85% | 15,03% | 43,70% | 1,93% | 0,95% | 6,57% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 32,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 29,97%.

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

Progetto P2.2 Spazio Zerosei la cui programmazione ammonta ad euro 264.896,65 e la somma impegnata e pagata ammonta ad euro 61.582,98.

A campione sono stati verificati i sottoindicati mandati:

- 1)Mandato di pagamento n. 689 del 13/11/2019 imponibile su fattura n. SP/000024 del 07/11/2019 per trasporto alunni. Cig: ZC22625DB5 a favore della ditta Ferrovie della Calabria s.r.l. per l'importo totale di € 1.090,91.
- 2)Mandato di pagamento n. 690 del 13/11/2019 tipo split payment - iva su fattura n. SP/000024 del 07/11/2019 per trasporto alunni. Cig: ZC22625DB5 a favore dell'Erario per l'importo totale di € 109,09.

Progetto P4.3 Indicazioni Nazionali primo ciclo la cui programmazione ammonta ad euro 258.709,20 e la somma impegnata e pagata ammonta ad euro 50.829,45.

A campione sono stati verificati i sottoindicati mandati:

- 1)Mandato di pagamento n. 202 del 27/05/2019 imponibile su fattura n. 204 del 22/05/2019 per Pernottamento e transfer Seminario Nazionale 20 e 21 maggio 2019. Cig: Z932887973 a favore della ditta Vecchia Vibo s.r.l. per l'importo totale di € 2.436,53.
- 2)Mandato di pagamento n. 203 del 27/05/2019 tipo split payment - iva su fattura n. 204 del 22/05/2019 per Pernottamento e transfer Seminario Nazionale 20 e 21 maggio 2019 .Cig: Z932887973 a favore dell' Erario per l'importo totale di € 243,65.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta regolarmente presentata nei termini. prot. n. 105221342550000001 del 23/09/2019

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

La dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770) per l'anno d'imposta 2018 risulta regolarmente presentata nei termini : prot. n. 081623234160000001 del 24/09/2019.

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta regolarmente presentata nei termini : prot. n. 20022711562018664 del 27/02/2020.

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

L'indicatore di tempistività dei pagamenti dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *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*
- *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) nonché 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*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

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 2019 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:15, l'anno 2020 il giorno 08 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMPIOMBATO GRAZIANO GIUSEPPE

DE MASI FILIPPO

