

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.T.T.L. "NAUTICO SAN GIORGIO" di GENOVA, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 51 provincia di GENOVA.

La riunione si svolge presso in remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CONSIGLIA	CENICCOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	ARMENTANO	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, il controllo è stato effettuato da remoto mediante l'uso di strumenti informatici e sulla scorta della documentazione inviata dall'Istituzione Scolastica a mezzo mail

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 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'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: 5

N. classi articolate: 5

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alumni frequentanti									Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni 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)			
Prime	11		11	301		300		300	5	1	0	27,27	0	
Seconde	13		13	295		295		295	9	0	0	22,69	0	
Terze	11		11	247		249		249	3	-2	0	22,64	0	
Quarte	12		12	275		276		276	3	-1	0	23,00	0	
Quinte	11		11	230		229		229	8	1	0	20,82	0	
Totale	58	0	58	1.348	0	1.349	0	1.349	28	-1	0	23,26	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	92
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	29
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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*	15
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	167
<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	10
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	8
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	53

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	€ 759.388,41		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 41.176,47	€ 41.176,77	1,01
03-Finanziamenti dello Stato	€ 547.625,14	€ 547.625,14	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 58.225,69	€ 58.225,69	1,00
06-Contributi da privati	€ 284.134,91	€ 284.134,91	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	€ 2.948,32	€ 2.948,32	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.693.498,94	€ 934.110,83	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 934.110,83	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 917.479,50	€ 579.096,89	0,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 169.284,30	€ 153.099,68	0,91
A02-Funzionamento amministrativo	€ 176.343,02	€ 133.702,93	0,76
A03-Didattica	€ 333.914,05	€ 132.300,85	0,40
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 88.353,48	€ 24.211,95	0,28
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 137.760,00	€ 133.739,78	0,98
A06-Attivita' di orientamento	€ 11.824,65	€ 2.041,70	0,18
Progetti	€ 768.019,44	€ 242.267,08	0,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 423.081,38	€ 105.897,76	0,26
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 171.176,77	€ 44.469,37	0,26
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 35.670,90	€ 17.990,03	0,51
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 137.890,39	€ 73.909,92	0,54
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 200,00	€ 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	€ 3.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.688.498,94	€ 821.363,97	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 5.000,00		
Avanzo di competenza		€ 112.746,86	
Totale a Pareggio		€ 934.110,83	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 112.746,86.

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

Il Fondo minute spese E STATO REGOLARMENTE CHIUSO CON REVERSALE N. 97/2020 IN DATA 16/12/2020

L'assenza di posizioni debitorie al 31/12/2020 e' stata dichiarata con nota prot.1517038000000003 del 31/1/2021

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 186.300,34	€ 17.401,29	€ 168.899,05	€ 64.000,61	€ 94.993,60	€ 137.906,06

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 114.994,95	€ 30.602,11	€ 84.392,84	€ 283.875,00	€ 0,00	€ 368.267,84

Sono stati radiati nel corso del 2020 i seguenti residui attivi per progetti non effettivamente iniziati:
 finanziamento da Miur Progetto PNSD Progetto FUTURE LABS (€ 70.000)
 finanziamento da Miur Progetto 10.2.2A FDRPOCLI201828 Ro4Sea (Robotic for sea) (€ 24.993,60)
 per un totale di € 94.993,60 con decreti Var1 e 2 del 28/12/2020 prot 10576

Al 31/3/2021 risultano incassati residui per € 16.225,55 e pagati residui per € 119.025,56

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.487.898,17. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 808.968,22	-€ 98.211,42	€ 710.756,80
Totale Disponibilità	€ 874.383,36	€ 271.025,85	€ 1.145.409,21
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.683.351,58	€ 172.814,43	€ 1.856.166,01

PASSIVO			
Totale debiti	€ 114.994,95	€ 253.272,89	€ 368.267,84
Consistenza Patrimoniale	€ 1.568.356,63	-€ 80.458,46	€ 1.487.898,17
Totale Passivo	€ 1.683.351,58	€ 172.814,43	€ 1.856.166,01

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 688.083,02
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 17.401,29	€ 870.110,22	€ 887.511,51	
Pagamenti	€ 30.602,11	€ 537.488,97	€ 568.091,08	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 1.007.503,45
Residui Attivi	€ 73.905,45	€ 64.000,61		€ 137.906,06
Residui Passivi	€ 84.392,84	€ 283.875,00		€ 368.267,84
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 777.141,67

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 1.007.503,45 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	€ 99.231, 38	€ 20.751, 66	€ 11.795, 75	€ 20.120, 89	€ 1.000,0 0	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 169.284 ,30	€ 153.099 ,68	90,44%
A02	€ 8.624,5 8	€ 24.660, 49	€ 89.870, 47	€ 4.049,1 8	€ 6.038,8 5	€ 459,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 176.343 ,02	€ 133.702 ,93	75,82%
A03	€ 58.775, 54	€ 7.957,6 9	€ 27.036, 08	€ 7.847,3 8	€ 2.728,8 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.955, 36	€ 333.914 ,05	€ 132.300 ,85	39,63%

A04	€ 15.425,15	€ 0,00	€ 8.786,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 88.353,48	€ 24.211,95	27,41%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.900,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 117.839,28	€ 137.760,00	€ 133.739,78	97,09%
A06	€ 1.328,00	€ 0,00	€ 713,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.824,65	€ 2.041,70	17,27%
P01	€ 0,00	€ 12.507,08	€ 74.212,80	€ 19.028,68	€ 44,05	€ 105,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 423.081,38	€ 105.897,76	25,04%
P02	€ 8.487,98	€ 29.200,21	€ 6.286,18	€ 495,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 171.176,77	€ 44.469,37	25,98%
P03	€ 11.799,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.000,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 190,00	€ 35.670,90	€ 17.990,03	50,44%
P04	€ 5.857,58	€ 0,00	€ 67.734,99	€ 0,00	€ 317,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 137.890,39	€ 73.909,92	53,61%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 209.529,54	€ 95.077,13	€ 302.337,27	€ 51.541,13	€ 16.129,75	€ 764,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 145.984,64	€ 1.685.498,94	€ 821.363,97	49,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	25,51%	11,58%	36,81%	6,28%	1,97%	0,10%	0,00%	0,00%	17,78%			

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 31,33%.

I Revisori procedono al controllo a campione della documentazione del Progetto per il conseguimento della patente ECDL, per gli alunni delle classi 3° 4° e 5°, il progetto e' stato interamente svolto in DAD a causa dell'emergenza COVID-19

la documentazione inviata dall'Istituto appare regolare e conforme al PTOF

l'importo totale del progetto e' di € 8.265,00 (preventivo) mentre a consuntivo risultano effettivamente impegnati e pagati € 7.935,00

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

DICHIARAZIONE IRAP TRASMESSA CON PROT. 20110916011549368 DEL 09/11/2020

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

MODELLO 770 TRASMESSO CON PROT. 20110915495026638 DEL 09/11/2020

CU TRASMESSA CON PROT 20031010062723330 DEL 10/3/2020

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 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Dalla piattaforma dei crediti commerciali risultano i seguenti indici di tempestività: relativamente AL I Trim .2020 - 21,25 , II Trim 2020 -19,19 , III Trimestre 2020 -36,28 , IV trimestre 2020 e annuale 2020 - -10,10

l'avvenuta rilevazione relativa al Monitoraggio risorse ex art. 77 DL 18/2020 effettuato il 19.03.2021, in ottemperanza a quanto previsto dalla Nota del Ministero Istruzione n. 5712 del 12.03.2021. riporta che la somma rimasta inutilizzata per € 7.992,43 e' stata restituita con MANDATO DI PAGAMENTO N. 228 DEL 19/03/2021 (oltre il termine del 28/2/2021)

Le risorse assegnate all'Istituto in base all'art. 21 del DL 137/20 (DL Ristori) per un importo pari ad € 10.333,21 non sono ancora state utilizzate, l'Istituto ha comunicato che le somme non sono ancora state impegnate in quanto solo la scorsa settimana l'Istituto ha individuato la loro destinazione di spesa (ovvero l'acquisto di strumenti digitali di

potenziamento della DDI in modalità "mista" a favore della sede di Camogli).

L'affidamento è in fase di ultimazione, nel rispetto comunque del termine ultimo previsto del 31/05/2021

E' stato dichiarata l'inesistenza di gestioni fuori bilancio.

LA COMUNICAZIONE DEL DEBITO SCADUTO E NON PAGATO E' STATA EFFETTUATA E RIPORTA UN SALDO DI € 15.620,63 DOVUTI A SFASAMENTO TRA COMPETENZA E CASSA. ALLA DATA ODIERNA LA SITUAZIONE RISULTA RICONCILIATA.

IL VERBALE DEL PASSAGGIO DI CONSEGNE TRA DSGA USCENTE E SUBENTRANTE E' STATO EFFETTUATO CON PROTOCOLLO 1874 DEL 25/2/2021

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*
- *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 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 regolarit  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, condiviso da entrambi i Revisori, viene inviato all'Istituzione scolastica e verr  sottoscritto in presenza, in occasione della prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CENICCOLA CONSIGLIA

ARMENTANO ANTONELLO
