

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto IST COMP.STAT.CIVITELLA S.PAOLO di CIVITELLA SAN PAOLO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 123 provincia di ROMA. La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome    | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|----------|------------|-----------------------------------------------|------------------|
| LORENO   | CONCARELLA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| FEDERICA | FANFULLA   | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Tale verbale viene protocollato a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

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. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
5. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
6. 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 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

### 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 2                                     | 7                                     | 9                      | 9                                | 189                                                 |                                                     | 189                                 |                           | 21,00                           |

### 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) | 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       |                                          |                                                                   | 3                                                                  | 3                       | 57                                  |                                                       |                                                                                | 56                                                                              | 56                                   | 3                         | 1                                                                            | 18,67                         |
| Seconde     |                                          | 1                                                                 | 4                                                                  | 5                       | 68                                  |                                                       | 12                                                                             | 58                                                                              | 70                                   | 2                         | -2                                                                           | 14,00                         |
| Terze       |                                          | 1                                                                 | 4                                                                  | 5                       | 71                                  |                                                       | 16                                                                             | 54                                                                              | 70                                   | 2                         | 1                                                                            | 14,00                         |
| Quarte      |                                          |                                                                   | 3                                                                  | 3                       | 55                                  |                                                       |                                                                                | 55                                                                              | 55                                   | 3                         | 0                                                                            | 18,33                         |
| Quinte      |                                          | 1                                                                 | 4                                                                  | 5                       | 88                                  |                                                       | 12                                                                             | 76                                                                              | 88                                   | 4                         | 0                                                                            | 17,60                         |
| Pluriclassi |                                          |                                                                   | 1                                                                  | 1                       | 17                                  |                                                       |                                                                                | 17                                                                              | 17                                   | 2                         | 0                                                                            | 17,00                         |
| Totale      | 0                                        | 3                                                                 | 19                                                                 | 22                      | 356                                 | 0                                                     | 40                                                                             | 316                                                                             | 356                                  | 16                        | 0                                                                            | 16,18                         |
| Prime       |                                          | 4                                                                 |                                                                    | 4                       | 78                                  |                                                       | 78                                                                             |                                                                                 | 78                                   | 7                         | 0                                                                            | 19,50                         |
| Seconde     |                                          | 5                                                                 |                                                                    | 5                       | 94                                  |                                                       | 94                                                                             |                                                                                 | 94                                   | 5                         | 0                                                                            | 18,80                         |
| Terze       |                                          | 5                                                                 |                                                                    | 5                       | 83                                  |                                                       | 83                                                                             |                                                                                 | 83                                   | 4                         | 0                                                                            | 16,60                         |
| Pluriclassi |                                          |                                                                   |                                                                    | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                 | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 14                                                                | 0                                                                  | 14                      | 255                                 | 0                                                     | 255                                                                            | 0                                                                               | 255                                  | 16                        | 0                                                                            | 18,21                         |

**Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

|                                                                                                                                                                   |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| DIRIGENTE SCOLASTICO                                                                                                                                              | 0      |
| <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                                                                                                               | 91     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 1      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                   | 3      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                   | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                             | 1      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 5      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 24     |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 0      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 0      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                           | 0      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                        | 1      |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                 | 3      |
| 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                                                                                                                                          | 129    |
| <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                                                                                                                   | 5      |
| 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                                                                                                                    | 15     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 2      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                      | 15     |
| 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                                                                                                                                              | 38     |

## 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<br>Definitiva (a) | Somme Accertate<br>(b) | % Disponibilita'<br>(b/a) |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 237.497,73                     |                        |                           |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 13.000,00                      | € 13.000,00            | 1,00                      |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 94.911,78                      | € 94.911,78            | 1,00                      |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 5.430,00                       | € 5.430,00             | 1,00                      |
| 06-Contributi da privati                                         | € 31.119,39                      | € 27.619,39            | 0,89                      |
| 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                                                 | € 4,94                           | € 4,94                 | 1,00                      |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| <b>Totale entrate</b>                                            | € 381.963,84                     | € 140.966,11           |                           |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                                  | € 92.696,78            |                           |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                                  | € 233.662,89           |                           |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione<br>Definitiva (a) | Somme Impegnate<br>(b) | %<br>Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Attività</b>                                               | € 215.503,10                     | € 136.714,34           | 0,64                |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 27.069,68                      | € 22.716,86            | 0,84                |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 67.285,21                      | € 59.025,86            | 0,88                |
| A03-Didattica                                                 | € 109.382,00                     | € 50.703,61            | 0,47                |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 10.573,37                      | € 4.268,01             | 0,41                |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 1.192,84                       | € 0,00                 | 0,00                |
| <b>Progetti</b>                                               | € 165.460,74                     | € 96.948,55            | 0,59                |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 4.964,11                       | € 0,00                 | 0,00                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 157.109,87                     | € 96.338,55            | 0,62                |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 3.386,76                       | € 610,00               | 0,19                |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | € 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 |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 1.000,00   | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 381.963,84 | € 233.662,89 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 0,00       |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 0,00       |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 233.662,89 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 92.696,78.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 62,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al<br>1/1/2020 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui<br>esercizio<br>2020 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 127.695,52            | € 78.121,18 | € 49.574,34   | € 13.811,91                  | € 0,00                    | € 63.386,25    |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2020 | Pagati      | Da pagare | Residui<br>esercizio<br>2020 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|-------------|-----------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 14.551,56             | € 14.376,56 | € 175,00  | € 17.490,90                  | € 0,00                    | € 17.665,90    |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 12.504,36 e pagati residui passivi per euro 17.348,90.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 174.707,87. 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  | € 22.242,02            | € 0,00       | € 22.242,02              |
| Totale Disponibilità     | € 234.441,02           | -€ 64.309,27 | € 170.131,75             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| Totale Attivo            | € 256.683,04           | -€ 64.309,27 | € 192.373,77             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 14.551,56            | € 3.114,34   | € 17.665,90              |
| Consistenza Patrimoniale | € 242.131,48           | -€ 67.423,61 | € 174.707,87             |
| Totale Passivo           | € 256.683,04           | -€ 64.309,27 | € 192.373,77             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |              |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 124.353,77 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 |              |              |
| Riscossioni                              | € 78.121,18             | € 127.154,20              | € 205.275,38 |              |

|                                         |             |              |              |              |
|-----------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Pagamenti                               | € 14.376,56 | € 216.171,99 | € 230.548,55 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |             |              |              | € 99.080,60  |
| Residui Attivi                          | € 49.574,34 | € 13.811,91  |              | € 63.386,25  |
| Residui Passivi                         | € 175,00    | € 17.490,90  |              | € 17.665,90  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |             |              |              | € 144.800,95 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 99.080,60 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-<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                | € 0,00                            | € 18.765,76                                                 | € 0,00                                    | € 0,00         | € 3.951,10         | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 27.069,68                       | € 22.716,86       | 83,92%              |
| A02 | € 0,00                | € 783,50                          | € 21.444,19                                                 | € 28.537,82                               | € 334,04       | € 7.926,31         | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 67.285,21                       | € 59.025,86       | 87,73%              |
| A03 | € 1.040,00            | € 8.413,82                        | € 6.675,29                                                  | € 20.802,73                               | € 0,00         | € 8.253,41         | € 0,00                                       | € 0,00              | € 5.518,36                        | € 109.382,00                      | € 50.703,61       | 46,36%              |
| 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                            | € 4.082,55                                                  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 185,46           | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 10.573,37                       | € 4.268,01        | 40,37%              |
| A06 | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 1.192,84                        | € 0,00            | 0,00%               |
| P01 | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 4.964,11                        | € 0,00            | 0,00%               |
| P02 | € 64.318,96           | € 1.076,10                        | € 29.529,54                                                 | € 0,00                                    | € 0,00         | € 1.413,95         | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 157.109,87                      | € 96.338,55       | 61,32%              |
| 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%               |

|                                         |             |             |             |             |          |             |        |        |            |              |              |        |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|-------------|--------|--------|------------|--------------|--------------|--------|
| <b>P04</b>                              | € 0,00      | € 0,00      | € 610,00    | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00     | € 3.386,76   | € 610,00     | 18,02% |
| <b>P05</b>                              | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00     | € 0,00       | € 0,00       | 0,00%  |
| <b>TOTALE</b>                           | € 65.358,96 | € 10.273,42 | € 81.107,33 | € 49.340,55 | € 334,04 | € 21.730,23 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.518,36 | € 380.963,84 | € 233.662,89 | 62,00% |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 27,98%      | 4,40%       | 34,72%      | 21,12%      | 0,15%    | 9,30%       | 0,00%  | 0,00%  | 2,37%      |              |              |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 62,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 58,18%.

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

#### A 37 PROGETTO SEZIONE PRIMAVERA CIVITELLA SAN PAOLO

La documentazione risulta regolare

#### Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 è stata presentata in data 10.6.20 con n. di protocollo 20061011131957050

#### 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

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770) per l'anno d'imposta 2019 è stata presentata in data 31.10.20 con n. di protocollo n. 20103116373551316

La Certificazione Unica 2021 è stata presentata in data 15.3.21 con n. di protocollo 21031516062420899

#### 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'indicatore di tempestività dei pagamenti pubblicato sul sito istituzionale della scuola risulta essere pari a:

- I trim 2020: -2,63
- II trim 2020: -29,32
- III trim 2020: 66,35
- IV trim 2020: -18,75
- anno 2020: -1,35

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del 2020 è il seguente:

- debiti risultanti alla fine I trimestre 2020 euro 23.475,03 imprese creditrici n. 8
- debiti risultanti alla fine II trimestre 2020 euro 19.335,32 imprese creditrici n. 5
- debiti risultanti alla fine III trimestre 2020 euro 34.035,92 imprese creditrici n. 8
- debiti risultanti alla fine IV trimestre 2020 euro 10.109,03 imprese creditrici n. 5
- debiti risultanti alla fine dell'anno 2020 euro 10.109,03 imprese creditrici n. 5

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 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*
- *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 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 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 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, chiuso alle ore 17:15, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONCARELLA LORENO

FANFULLA FEDERICA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_