



ISTITUTO COMPRENSIVO N. 15 - BOLOGNA

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

Ord. N° 2934/4.1.9/12/05/21.

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto IC N.15 VIA LOMBARDI di BOLOGNA, l'anno 2021 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LUCIA	CAMMARANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si fa presente che il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, tenuto conto delle indicazioni contenute nella nota MIUR prot. n. 26810 del 09/10/2020, e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e interlocuzioni telefoniche con la DSGA f.f. dott. ssa Loredana Conti.

Si da atto, altresì, che il revisore MEF, dott.ssa Maria Lucia Cammarano, attualmente in congedo per maternità, procederà alla condivisione del presente verbale nella prima seduta utile.

Il presente verbale sarà firmato nella prima seduta utile.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

## Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
4. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
5. 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. Corretta indicazione consistenze iniziali
2. 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)

**Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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)
	5	5	111		109	109	3	21,80

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/21 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	135			134	134	8	1	22,33
Seconde		6		6	139			138	138	7	1	23,00
Terze		6		6	136			136	136	4	0	22,67
Quarte		6		6	138			138	138	3	0	23,00
Quinte		6		6	136			135	135	10	1	22,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>681</b>	<b>681</b>	<b>32</b>	<b>3</b>	<b>22,70</b>
Prime		4		4	97			97	97	4	0	24,25
Seconde		4		4	88			87	87	7	1	21,75
Terze		4		4	85			85	85	3	0	21,25
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>269</b>	<b>269</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>22,42</b>



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

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	80
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	14
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
*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	0
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>130</b>
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>26</b>

Si rilevano n. 18 docenti a tempo determinato e n. 15 collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto di cui all'art. 231-bis del DL. n. 34/2020 n. 104, recante "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia" convertito con modificazioni dalla Legge 13 ottobre 2020 n. 126, all'art. 32, comma 6 quater fino al termine delle attività didattiche per l'a.s. 2020/21.

## **Conto Finanziario (C**

In base alle scritture reg delle informazioni cont gestione dell'istituzione relativi accertamenti e l'esercizio; danno atto

### **1) ENTRATE**

01-Avanzo di ammini
02-Finanziamenti dal
03-Finanziamenti de
04-Finanziamenti de
05-Finanziamenti de
06-Contributi da pri
07-Proventi da gesti
08-Rimborsi e restit
09-Alienazione di b
10-Alienazione di b
11-Sponsor e utiliz
12-Altre entrate
13-Mutui
<b>Totale entrate</b>

### **2) SPESE**

<b>Attività*</b>
A01-Funzioname
A02-Funzioname
A03-Didattica
A04-Alternanza
A05-Visite, viag
A06-Attività di
<b>Progetti</b>
P01-Progetti in
P02-Progetti in
P03-Progetti p
P04-Progetti p
P05-Progetti p
<b>Gestioni econ</b>
G01-Azienda
G02-Azienda
G03-Attività





### 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	€ 118.753,47		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 29.941,16	€ 29.941,16	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 128.178,68	€ 128.178,68	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 38.252,53	€ 38.252,53	1,00
06-Contributi da privati	€ 26.515,38	€ 26.515,38	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	€ 0,02	€ 0,02	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 341.641,24</b>	<b>€ 222.887,77</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 222.887,77</b>	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	<b>€ 251.262,46</b>	<b>€ 141.441,40</b>	<b>0,57</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 37.664,63	€ 22.693,40	0,61
A02-Funzionamento amministrativo	€ 71.128,60	€ 25.662,65	0,37
A03-Didattica	€ 141.145,67	€ 92.651,56	0,66
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 382,03	€ 380,00	1,00
A06-Attività di orientamento	€ 941,53	€ 53,79	0,06
<b>Progetti</b>	<b>€ 76.432,79</b>	<b>€ 8.083,21</b>	<b>0,11</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.260,65	€ 5.694,99	0,36
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.877,64	€ 675,00	0,02
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 23.294,50	€ 1.713,22	0,08
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 328.695,25</b>	<b>€ 149.524,61</b>	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>€ 73.363,16</b>	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 222.887,77</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 73.363,16.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 46,00% di quelle programmate.

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 8.947,90	€ 7.394,00	€ 1.553,90	€ 49.941,16	€ 0,00	€ 51.495,06

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.742,34	€ 9.742,34	€ 0,00	€ 10.203,54	€ 0,00	€ 10.203,54

Alla data dell'11/05/2021 non risultano incassati residui attivi, mentre risultano pagati residui passivi per euro 6.893,23.

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 263.367,72. 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	€ 55.850,40	€ 15.400,69	€ 71.251,09
Totale Disponibilità	€ 128.495,81	€ 73.824,36	€ 202.320,17
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 184.346,21</b>	<b>€ 89.225,05</b>	<b>€ 273.571,26</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 9.742,34	€ 461,20	€ 10.203,54
Consistenza Patrimoniale	€ 174.603,87	€ 88.763,85	€ 263.367,72
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 184.346,21</b>	<b>€ 89.225,05</b>	<b>€ 273.571,26</b>

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 119.547,91
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	





Riscossioni	€ 7.394,00	€ 172.946,61	€ 180.340,61	
Pagamenti	€ 9.742,34	€ 139.321,07	€ 149.063,41	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 150.825,11
Residui Attivi	€ 1.553,90	€ 49.941,16		€ 51.495,06
Residui Passivi	€ 0,00	€ 10.203,54		€ 10.203,54
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 192.116,63

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 150.825,11 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.

Il Revisore MI prende atto che con dichiarazione a firma congiunta del DS e della DSGA prot. n. 1975 del 25/03/2021 è stata certificata l'inesistenza di gestioni fuori bilancio nell'e.f. 2020.

### 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	€ 4.748,8 7	€ 17.944, 53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.664, 63	€ 22.693, 40	60,26%
A02	€ 0,00	€ 7.161,7 2	€ 17.493, 79	€ 0,00	€ 407,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 600,00	€ 71.128, 60	€ 25.662, 65	36,08%
A03	€ 0,00	€ 83.532, 90	€ 9.118,6 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 141.145 ,67	€ 92.651, 56	65,65%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 345,45	€ 34,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 382,03	€ 380,00	99,47%
A06	€ 53,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 941,53	€ 53,79	5,72%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.694,9 9	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.260, 65	€ 5.694,9 9	35,03%

€	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.877,64	€ 675,00	1,84%
75,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.294,50	€ 1.713,22	7,36%
3,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 600,00	€ 327.695,25	46,00%
€	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 149.524,61	€ 149.524,61	46,00%
407,14	0,00%	0,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,41%			

e finanziaria è pari al 46,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il totale è pari al 10,52%.

ato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che

ordinari connessi all'emergenza COVID - Il progetto è stato finalizzato alla  
ione e adeguamento all'emergenza epidemiologica al fine di predisporre ogni  
usione del virus COVID 19, attraverso un'attività di consulenza straordinaria  
ensione delle lezioni (luglio-agosto) e in vista dell'avvio del corrente anno  
o a tavoli di lavoro con l'ente locale, la verifica di planimetrie per l'Istituto,  
oni segnaletiche, nonché corsi di formazione del personale della scuola.  
uata con affidamento diretto previa consultazione di più operatori economici  
ssandro & co. per un corrispettivo di euro 1098,00 giusta determina  
020.

sandato n. 171 del 29/11/2020 per euro 900,00 cui si aggiungono euro

020 risulta presentata nei termini

stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate con atto prot. n.

(od. 770)

io d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

97

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Il revisore MI ha accertato che il MOD. 770/2020 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate con atto prot. n. 20110210265012609 del 02/11/2020.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento
- I modelli sono correttamente compilati
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- 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
- 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

#### Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:16, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 675,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.877,64	€ 675,00	1,84%
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	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.713,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.294,50	€ 1.713,22	7,36%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 53,79	€ 95.788,94	€ 52.674,74	€ 407,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 600,00	€ 327.695,25	€ 149.524,61	46,00%
TOTALE/IMPEGNI %	0,04%	64,07%	35,23%	0,00%	0,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,41%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 10,52%.

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

Progetto di formazione e interventi straordinari connessi all'emergenza COVID - Il progetto è stato finalizzato alla predisposizione delle misure di prevenzione e adeguamento all'emergenza epidemiologica al fine di predisporre ogni utile strumento di prevenzione della diffusione del virus COVID 19, attraverso un'attività di consulenza straordinaria che prevedeva durante il periodo di sospensione delle lezioni (luglio-agosto) e in vista dell'avvio del corrente anno scolastico, la partecipazione di un esperto a tavoli di lavoro con l'ente locale, la verifica di planimetrie per l'Istituto, sopralluoghi e predisposizioni di indicazioni segnaletiche, nonché corsi di formazione del personale della scuola. L'individuazione dell'esperto è stata effettuata con affidamento diretto previa consultazione di più operatori economici alla ditta SEN SISTEMI sas di Laschi Alessandro & co. per un corrispettivo di euro 1098,00 giusta determina dirigenziale prot. n. 2390/C.14 del 30/06/2020.

La spesa del servizio è stata liquidata con mandato n. 171 del 29/11/2020 per euro 900,00 cui si aggiungono euro 198,00 per pagamento IVA.

#### Dichiarazione IRAP

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

Il revisore MI ha accertato che l'IRAP 2020 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate con atto prot. n. 20112717353163024 del 27/11/2020.

#### 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

pagina: 7

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Il revisore MI ha accertato che il MOD. 770/2020 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate con atto prot. n. 20110210265012609 del 02/11/2020.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dalla regolamentazione
- I modelli sono correttamente compilati
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- 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
- 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 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

#### Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono il conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:16, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di novembre, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Pagina: 8





P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 675,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.877,64	€ 675,00	1,84%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.713,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.294,50	€ 1.713,22	7,36%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 53,79	€ 95.788,94	€ 52.674,74	€ 0,00	€ 407,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 600,00	€ 327.695,25	€ 149.524,61	46,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,04%	64,07%	35,23%	0,00%	0,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,41%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 10,52%.

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

Progetto di formazione e interventi straordinari connessi all'emergenza COVID - Il progetto è stato finalizzato alla predisposizione delle misure di prevenzione e adeguamento all'emergenza epidemiologica al fine di predisporre ogni utile strumento di prevenzione della diffusione del virus COVID 19, attraverso un'attività di consulenza straordinaria che prevedeva durante il periodo di sospensione delle lezioni (luglio-agosto) e in vista dell'avvio del corrente anno scolastico, la partecipazione di un esperto a tavoli di lavoro con l'ente locale, la verifica di planimetrie per l'Istituto, sopralluoghi e predisposizioni di indicazioni segnaletiche, nonché corsi di formazione del personale della scuola. L'individuazione dell'esperto è stata effettuata con affidamento diretto previa consultazione di più operatori economici alla ditta SEN SISTEMI sas di Laschi Alessandro & co. per un corrispettivo di euro 1098,00 giusta determina dirigenziale prot. n. 2390/C.14 del 30/06/2020.

La spesa del servizio è stata liquidata con mandato n. 171 del 29/11/2020 per euro 900,00 cui si aggiungono euro 198,00 per pagamento IVA.

#### Dichiarazione IRAP

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

Il revisore MI ha accertato che l'IRAP 2020 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate con atto prot. n. 20112717353163024 del 27/11/2020.

#### 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

#### Conclu

I Revisor  
dell'eserc  
del conto

Il presente  
sottoscritto



La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Il revisore MI ha accertato che il MOD. 770/2020 è stata inoltrato all'Agenzia delle Entrate con atto prot. n. 20110210265012609 del 02/11/2020.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *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*
- *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*

### **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:16, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



CAMMARANO MARIA LUCIA  
AGNINI GIUSEPPINA

*Ugo Luigi Giamberini*

