# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto IC VIA ADUA-SEVESO di SEVESO, l'anno 2020 il giorno 10, del mese di giugno, alle ore 10:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso Seveso .

### I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---|---|---|---|
| GIUSEPPE | CURRO' | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MARIA RITA | ASTORINA | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51 comma 3 del Regolamento Amministrativo - contabile recato dal D. I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto allo svolgimento dei controlli sotto indicati.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *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 aquisti 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 Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c) | *Totale classi (d=a+b+c)* | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h) | *Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)* | Di cui diversa-mente abili | *Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)* | *Media alunni per classe (i/d)* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prime | 0 | 0 | 7 | 7 | 155 | 0 | 0 | 156 | 156 | 10 | -1 | 22,29 |
| Seconde | 0 | 1 | 6 | 7 | 142 | 0 | 20 | 122 | 142 | 8 | 0 | 20,29 |
| Terze | 0 | 1 | 6 | 7 | 142 | 0 | 19 | 123 | 142 | 6 | 0 | 20,29 |
| Quarte | 0 | 1 | 6 | 7 | 147 | 0 | 21 | 127 | 148 | 12 | -1 | 21,14 |
| Quinte | 0 | 1 | 6 | 7 | 145 | 0 | 18 | 127 | 145 | 12 | 0 | 20,71 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 4 | 31 | 35 | 731 | 0 | 78 | 655 | 733 | 48 | -2 | 20,94 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prime | 0 | 5 | 0 | 5 | 91 | 0 | 91 | 0 | 91 | 10 | 0 | 18,20 |
| Seconde | 0 | 5 | 0 | 5 | 98 | 0 | 98 | 0 | 98 | 9 | 0 | 19,60 |
| Terze | 0 | 5 | 0 | 5 | 98 | 0 | 98 | 0 | 98 | 11 | 0 | 19,60 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 15 | 0 | 15 | 287 | 0 | 287 | 0 | 287 | 30 | 0 | 19,13 |

**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 |
|---|---|
| *N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | NUMERO |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 78 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 3 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 6 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 16 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 14 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 2 |
| 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* | 5 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 2 |
| **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* | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 134 |
| *N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | 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 | 4 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 14 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 1 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 26 |

Conto Finanziario Mod H in base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente Scolastico in merito all'andamento della gestione dell' Istituzione Scolastica i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei

pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

## 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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | % Disponibilita' (b/a) |
|---|---|---|---|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 55.778,28 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 24.734,75 | € 24.734,75 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 599,00 | € 599,00 | 1,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 27.600,00 | € 27.600,00 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 85.586,42 | € 85.586,42 | 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 | € 0,08 | € 0,08 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| **Totale entrate** | € 194.298,53 | € 138.520,25 | |
| **Disavanzo di competenza** | | € 0,00 | |
| **Totale a pareggio** | | € 138.520,25 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|---|---|---|
| **Attivita'** | € 101.635,64 | € 82.266,00 | 0,81 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 15.665,35 | € 10.022,30 | 0,64 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 18.289,33 | € 13.841,76 | 0,76 |
| A03-Didattica | € 18.769,02 | € 11.889,44 | 0,64 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 48.196,90 | € 45.910,88 | 0,96 |
| A06-Attivita' di orientamento | € 715,04 | € 601,62 | 0,85 |
| **Progetti** | € 78.736,97 | € 51.535,73 | 0,66 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 3.900,90 | € 2.804,50 | 0,72 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 63.821,56 | € 43.103,86 | 0,68 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 10.500,00 | € 5.112,86 | 0,49 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 514,51 | € 514,51 | 1,00 |
| **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** | € 100,00 | € 0,00 | 0,00 |
| **D100-Disavanzo di amministrazione presunto** | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE SPESE** | € 180.472,61 | € 133.801,73 | |
| **Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare** | € 0,00 | | |
| **Avanzo di competenza** | | € 4.718,52 | |
| **Totale a Pareggio** | | € 138.520,25 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 4.718,52.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75,00% di quelle programmate.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di euro 4.718,52.
Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75% di quelle programmate.
Si precisa che nella colonna delle spese delle attività l'importo ammonta complessivamente ad € 101635,64.

## Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2019 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2019 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Residui Attivi | € 1.582,07 | € 1.582,07 | € 0,00 | € 4.250,00 | € 0,00 | € 4.250,00 |

| | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2019 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Residui Passivi | € 4.764,14 | € 2.163,09 | € 2.601,05 | € 0,00 | € 36,00 | € 2.565,05 |

risultano incassati residui attivi per euro 1.582,07 e pagati residui passivi per euro 2.163,09.

## Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 136.257,48. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2019 | Variazioni | Situazione al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 74.457,22 | € 1.267,46 | € 75.724,68 |
| Totale Disponibilità | € 60.542,42 | € 2.555,43 | € 63.097,85 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 134.999,64 | € 3.822,89 | € 138.822,53 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 4.764,14 | -€ 2.199,09 | € 2.565,05 |
| Consistenza Patrimoniale | € 130.235,50 | € 6.021,98 | € 136.257,48 |
| Totale Passivo | € 134.999,64 | € 3.822,89 | € 138.822,53 |

Dal modello k, concernente il conto del patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari ad euro 136.257,48. I

valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono quelli su indicati.

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 58.960,35 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 | | |
| Riscossioni | € 1.582,07 | € 134.270,25 | € 135.852,32 | |
| Pagamenti | € 2.163,09 | € 133.801,73 | € 135.964,82 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 58.847,85 |
| Residui Attivi | € 0,00 | € 4.250,00 | | € 4.250,00 |
| Residui Passivi | € 2.565,05 | € 0,00 | | € 2.565,05 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 60.532,80 |

Il Fondo cassa al 31/12/2 019 riportato nel modello J è pari a  58.847,85 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'investimento | Altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordinari e da contenzioso | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttive | | | |
| A01 | € 0,00 | € 7.048,25 | € 1.566,50 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.407,55 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 15.665,35 | € 10.022,30 | 63,98% |
| A02 | € 0,00 | € 3.428,66 | € 7.320,29 | € 0,00 | € 221,90 | € 1.819,21 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.051,70 | € 18.289,33 | € 13.841,76 | 75,69% |
| A03 | € 0,00 | € 2.917,04 | € 7.636,96 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.335,44 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 18.769,02 | € 11.889,44 | 63,35% |
| 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 | € 43.494,12 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.402,76 | € 0,00 | € 0,00 | € 14,00 | € 48.196,90 | € 45.910,88 | 95,26% |
| **A06** | € 0,00 | € 279,69 | € 236,72 | € 0,00 | € 0,00 | € 85,21 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 715,04 | € 601,62 | 84,14% |
| **P01** | € 149,99 | € 729,18 | € 1.442,99 | € 0,00 | € 200,00 | € 282,34 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.900,90 | € 2.804,50 | 71,90% |
| **P02** | € 0,00 | € 666,04 | € 35.910,19 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.527,63 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 63.821,56 | € 43.103,86 | 67,54% |
| **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** | € 883,78 | € 565,67 | € 3.146,56 | € 0,00 | € 0,00 | € 516,85 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 10.500,00 | € 5.112,86 | 48,70% |
| **P05** | € 0,00 | € 514,51 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 514,51 | € 514,51 | 100,00% |
| *TOTALE* | € 1.033,77 | € 16.149,04 | € 100.754,33 | € 0,00 | € 421,90 | € 14.376,99 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.065,70 | € 180.372,61 | € 133.801,73 | 75,00% |
| *TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %* | 0,78% | 12,07% | 75,31% | 0,00% | 0,32% | 10,75% | 0,00% | 0,00% | 0,80% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 75,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 65,63%.

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 scolasti trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

### Dichiarazione IRAP

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

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

### Certificazione Unica

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

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

L'indicatore di tempistività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempistività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempistività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempistività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempistività dei pagamenti dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell’anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell’anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell’anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell’anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell’anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Amministrazione trasparente - Art. 33 c. 1 del D. Lgs 14 marzo n. 33/2013
Art. 9 DPCM 22/09/2014
Indicatore di tempestività dei pagamenti - Anno 2019
(Indicatore dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture)
Descrizione Numero giorni
Media aritmetica dei tempi di pagamento (tempo intercorso
tra la ricezione della fattura e l'emissione del relativo
mandato)
-22.75

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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *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 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*

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 71% in merito alle dotazioni annuale dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad esse destinate è pari al 58,92%.
In particolare i revisori hanno esaminato la documentazione relativa al mandato n. 190 del 21.10.2019 ricompreso all'interno dell'attività/progetto A1.1. "decoro della scuola" inerente i servizi di mantenimento del decoro e della funzionalità degli edifici scolastici, ed acquisto di servizi di pulizia vigilanza ed ausiliariato, che presenta una programmazione di euro 15.665,35 di cui impegnata euro 10.022,30 e pagata euro 10.022,30; la reversale di incasso n. 86 del 19.11.2019, ricompresa nell'aggregato voce 6.4 (contributi per visite e viaggi e programmi di studio all'estero) concernente il versamento effettuato da parte dei genitori degli alunni per l'uscita didattica all'oasi LIPU di Cesano Maderno.
il verbale del 10/06/2020 viene chiuso alle ore 12.20

**Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso

dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio d'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2020 il giorno 10 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CURRO' GIUSEPPE _____

ASTORINA MARIA RITA _____