

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC CERTOSA DI PAVIA di CERTOSA DI PAVIA, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di marzo, alle ore 17:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso (*).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	CORBELLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	SPADARO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

(*). Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell' emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l' uso di strumenti informatici; esaminati gli atti e, con i Revisori dei Conti, dalle rispettive residenze in Piacenza e Pavia ed in costante contatto (telefonico e via mail) ed occorso intervento dell'Assistente Amministrativa con funzioni di DSGA Raffaella DE SIMONE

Vista la nota MIUR 562/2020 e tenuto conto dei articoli 51 e 52 del D.I.129/2018.

Vista la nota M.I. n. 26810 del 09.11.2020 relativa a Controlli di regolarità amministrativo - contabile - Indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali.

Il Conto Consuntivo risulta interessato da proroga giusta nota M.I. n. 5467 del 10.03.2021

Visto il Calendario lavori dei Revisori dei Conti 23.03.2021

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. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
5. *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. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
2. *Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
3. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
4. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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)
	10	10	239		228	228	8	22,80

I dati sono così ricavati da Relazione a corredo.

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			5	5	101			101	101	9	0	20,20
Seconde			5	5	107			108	108	3	-1	21,60
Terze			5	5	128			126	126	5	2	25,20
Quarte			6	6	119			118	118	6	1	19,67
Quinte			6	6	135			134	134	8	1	22,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	27	27	590	0	0	587	587	31	3	21,74
Prime			4	4	98			98	98	7	0	24,50
Seconde			6	6	131			130	130	9	1	21,67
Terze			4	4	80			79	79	2	1	19,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	14	14	309	0	0	307	307	18	2	21,93

I dati sono così ricavati da Relazione a corredo.

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	141
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	37

I dati sono così ricavati da Relazione a corredo. DIVERSI I TOTALI

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	€ 186.651,21		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 12.860,00	€ 12.065,00	0,94
03-Finanziamenti dello Stato	€ 113.465,07	€ 113.465,07	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 23.587,04	€ 23.587,04	1,00
06-Contributi da privati	€ 25.476,45	€ 23.566,05	0,93
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 226,80	€ 226,80	1,00
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	€ 100,03	€ 100,03	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 362.366,60	€ 173.009,99	
	Disavanzo di competenza	€ 14.956,39	
	Totale a pareggio	€ 187.966,38	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 304.205,91	€ 162.665,43	0,54
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 125.447,80	€ 79.468,07	0,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.651,42	€ 13.424,13	0,46
A03-Didattica	€ 124.648,68	€ 46.103,75	0,37
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.795,39	€ 23.669,48	1,00
A06-Attività' di orientamento	€ 662,62	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 43.410,05	€ 25.300,95	0,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.419,00	€ 23.410,40	0,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.828,50	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.162,55	€ 1.890,55	0,37
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.836,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 349.451,96	€ 187.966,38	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 12.914,64		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 187.966,38	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 14.956,39.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 54,00% di quelle programmate.

Il Conto consuntivo, documento contabile dimostrativo della gestione finanziaria e dei risultati economici conseguiti dall'Istituzione scolastica nell'anno 2020, predisposto da DSGA e proposto da DS ai Revisori dei conti il 18.03.2021 ed inoltrato con mail il 23.03.2021 e poi integrato sino al 29.03.2021.

La Relazione a corredo indica che il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2020 è stato approvato dal Consiglio d'istituto con Delibera n. 24 del 03.12.2020.

Z01 - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE per euro 12.914,64 come in relazione e in mod. H bis.

I finanziamenti dello Stato (totalmente riscosse) rappresentano il 61,82 % delle Entrate accertate.

Le somme riscosse rispetto agli accertamenti totali sono pari al 86,70 %.

Le somme accertate rispetto alla programmazione definitiva sono pari al 50,65 %.

La somma impegnata per le spese è ripartita per il 86,54% nello svolgimento delle attività e per il 13,46 % nella realizzazione dei progetti.

Il Fondo Economico per Minute spese ex art. 21 D. 129/28.08.2018 è fissato in per euro 1.435,90

Dal Registro delle Minute Spese (totale addebiti ed accrediti per euro 1.495,63) e dal Giornale di Cassa si rileva chiusura delle Minute spese giusta Reversale n. 322 del 15.12.2020 di euro 500,00.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 24.441,09	€ 6.517,51	€ 17.923,58	€ 13.894,83	€ 8.909,68	€ 22.908,73

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 22.734,50	€ 22.638,19	€ 96,31	€ 22.849,67	€ 96,31	€ 22.849,67

Il dettaglio dei residui attivi e passivi è esposto negli specifici elenchi Mod. L che accompagnano il conto consuntivo in esame.

Risultano RADIAZIONI di RESIDUI ATTIVI per complessivi euro 8.909,68 e di RESIDUI PASSIVI per euro

96,31. (variazione entro 31.12.2020 con ratifica - riunione da remoto - di cui Delibera n .60 del 22.01.2021)

I RESIDUI pregressi attengono totalmente agli ATTIVI per complessivi euro 9.013,90 e derivano dagli esercizi 2018 e 2019. Si indica opportuna verifica dello stato di esigibilità per porre in essere i necessari adempimenti conseguenti.

Alla data del 25.03.2021, dal Giornale di cassa pervenuto con mail del 26.03.2021, risultano incassati residui attivi per euro 3.275,00 e pagati residui passivi per euro 15.726,71.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 254.659,10. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 62.195,96	€ 29.581,69	€ 91.777,65
Totale Disponibilità	€ 209.385,71	-€ 23.654,59	€ 185.731,12
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 271.581,67	€ 5.927,10	€ 277.508,77
PASSIVO			
Totale debiti	€ 22.734,50	€ 115,17	€ 22.849,67
Consistenza Patrimoniale	€ 248.847,17	€ 5.811,93	€ 254.659,10
Totale Passivo	€ 271.581,67	€ 5.927,10	€ 277.508,77

DISPONIBILITA' LIQUIDE per complessivi euro 162.822,39 che, in assenza di c.c. postale, coincide con il saldo del c.c. bancario e Mod . 56 T (di cui euro 160.873,56 ed euro 1.948,83 rispettivamente infruttifero e fruttifero).

IMMOBILIZZAZIONI sono presenti:

IMPIANTI E MACCHINARI con:

consistenza iniziale di euro 578,36

variazioni complessive per euro 4.380,02 (somma algebrica dei movimenti intervenuti nell' anno)

consistenza finale di euro 4.958,38

AATTREZZATURE con:

consistenza iniziale di euro 51.789,19

variazioni complessive per euro 31.748,68 (somma algebrica dei movimenti intervenuti nell' anno)

consistenza finale di euro 83.537,87

ALTRI BENI - Libri - con

consistenza iniziale di euro 9.828,41

variazioni complessive per euro meno 6.547,01 (somma algebrica dei movimenti intervenuti nell' anno)

consistenza finale di euro 3.281,40

Le variazioni complessive per euro meno 1.038,87 (somma algebrica dei movimenti intervenuti nell' anno)

consistenza finale di euro 8.789,54

La Giacenza complessiva al 31.12. 2020 è indicata nei Registri inventariali per complessivi euro 91.777,65 (valore complessivamente coincidente) di cui

a) Registro unico per euro 88.496,25 (categoria 1^ e categoria 3^ rispettivamente per euro 6.203,23 ed euro 82.293,02)

b) per euro 3.281,40 per materiale bibliografico

Le diminuzioni comprendono ammortamento e discarichi ad altro titolo (categorie 1^ e 3^ ammortamento per complessivi euro 36.948,64 e per discarichi euro 345,52)

Gli aumenti derivano da acquisti e da donazioni (premi)

Sono occorse sistemazioni contabili fra prima e terza categoria per pervenire a coerente ripartizione (MIUR n. 2919/11.05.2012 e successive per categorie inventariali e Piano dei Conti mod .K)

Si notano inoltre inventariazioni di beni con valori inferiori ai 200,00 euro: si richiama art. 31 ex D.I. 129/2018.

Si sono inoltre posti in relazione i nuovi beni con i pagamenti di cui mod . N Beni di INVESTIMENTI - Beni Mobili - per complessivi euro 12.380,51 (12.079,19 ed euro 301,32 rispettivamente per competenza e residui): ne scaturisce una differenza riconducibile in parte a premi per partecipazione a concorsi e donazioni mentre per il residuo importo in assenza di puntuale conciliazione , si riconduce ad erronee imputazione e diversi tempi tecnici di perfezionamento.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 184.944,62
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 6.517,51	€ 159.115,16	€ 165.632,67	
Pagamenti	€ 22.638,19	€ 165.116,71	€ 187.754,90	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 162.822,39
Residui Attivi	€ 9.013,90	€ 13.894,83		€ 22.908,73
Residui Passivi	€ 0,00	€ 22.849,67		€ 22.849,67
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 162.881,45

Il Fondo cassa al 31.12.2020 per euro 162.822,39 concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale nonché con il Mod . 56 T 162.822,39 (di cui euro 160.873,56 ed euro 1.948,83 rispettivamente infruttifero e fruttifero).

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	€ 25.387,90	€ 43.406,06	€ 9.405,83	€ 0,00	€ 1.262,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 5,50	€ 125.447,80	€ 79.468,07	63,35%
A02	€ 766,35	€ 6.149,94	€ 5.855,21	€ 0,00	€ 652,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.651,42	€ 13.424,13	45,28%
A03	€ 0,00	€ 27.752,97	€ 5.201,19	€ 10.965,36	€ 0,00	€ 1.824,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 359,99	€ 124.648,68	€ 46.103,75	36,99%
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	€ 22.849,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 820,00	€ 23.795,39	€ 23.669,48	99,48%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 662,62	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 641,05	€ 12.121,61	€ 6.463,78	€ 4.109,94	€ 74,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.419,00	€ 23.410,40	68,02%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.828,50	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.175,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 715,55	€ 5.162,55	€ 1.890,55	36,63%
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	€ 1.407,40	€ 71.412,42	€ 84.950,72	€ 24.481,13	€ 726,65	€ 3.087,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.901,04	€ 347.615,96	€ 187.966,38	55,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,75%	38,00%	45,20%	13,03%	0,39%	1,65%	0,00%	0,00%	1,02%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 55,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 57,41%.

I dati sono stati così comunicati da DSGA in coerenza con la modulistica.

Per SPESE DI PERSONALE si sono posti in relazione i valori dei pagamenti:

in mod M per euro 1.407,40

in mod. N per complessivi euro 3.708,29 (1.407,40 e 2.300,89 rispettivamente per competenza e residui).

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P02.04. PROGETTO ECORICICLO

INFANZIA, con le considerazioni che seguono:

ENTRATE definitivamente programmate per euro 3.913,00 provenienti da Avanzo di Amministrazione per euro 2.933,00 e da FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI per euro 980,00.

SPESE definitivamente programmate per euro 3.913,00 ed impegni e pagamenti per euro 2.637,00e disponibilità finanziaria residua di euro 1.276,00

Vengono visionati i soli relativi documentati MANDATI (relazionati anche con Giornale di cassa e Registro Fatture. Nell'esposizione che segue si omette nominativo creditore per rispetto della privacy) come di seguito:
n. 256 del 15.06.2020 di euro 2637,00 pagamento saldo fattura del 10.06.2020 (in registro fatture scadenza: 10.07.2020)

Non vi è stato utilizzo del Fondo di Riserva.

La relazione indica inoltre:

- Dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio
- Indici trimestrali ed annuo di tempestività dei pagamenti (come già anche verbalizzato).

Risultano inoltre prodotte:

- Attestazione sull'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti anno finanziario 2020 recante anche generica indicazione di occorsi pagamenti oltre i trenta giorni, origine dei ritardi ed indicazione dell'attività che si intende porre in essere per migliorare la situazione, del 25.03.2021 e a firma congiunta DS e DSGA
- Videata recante comunicazione per lo stock del debito al 31.12.2020 recante euro 78.138,27 quale importo scaduto e non pagato con motivazioni della situazione;
- Comunicazione di assenza di posizioni debitorie al 31.12.2019 prot. 1139138000000032 del 31.01.2020 (per il 2020 come anche riferito da DSGA deve tener conto di quanto appena sopra riferito).

Nel 2020, per l'anno di reddito 2019 sono state prodotte (come precedentemente verbalizzato entro i previsti termini le DICHIARAZIONI per: Sostituto di Imposta Mod. 770, CU ed IRAP.

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 2020 risulta presentata nei termini

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *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*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

(ARGO: mod N riprende i residui iniziali già depurati delle occorse radiazioni)

Conclusioni

I Revisori dei Conti, tenuto conto di quanto sopra esposto , 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 dell'IC CERTOSA DI PAVIA.

Il presente verbale   redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La firma sul verbale sar  apposta in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:36, l'anno 2021 il giorno 29 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORBELLINI GIUSEPPINA

SPADARO RICCARDO
