

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto CARLO TENCA di MILANO, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 104 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	MONTORSELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	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.

I documenti, e i registri sono stati trasmessi dall'Istituzione scolastica tramite mail, con attestazione di conformità, revisori hanno effettuato la verifica e la verbalizzazione attraverso il collegamento telefonico e condivisione della documentazione e del verbale a mezzo mail. Tali strumenti sono stati utilizzati anche per le condivisioni avvenute con l'Istituto scolastico. Il verbale verrà protocollato da un revisore, previa approvazione di entrambi, ed inviato via mail all'Istituzione scolastica, sarà successivamente firmato nel corso della prima visita utile in sede.

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. *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 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 Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	
Prime	12		12	286		281		281	4	5	0	23,42	0
Seconde	12		12	318		311		311	3	7	0	25,92	0

Terze	12		12	281		275		275	3	6	0	22,92	0
Quarte	12		12	261		258		258	3	3	0	21,50	0
Quinte	12		12	247		243		243	2	4	0	20,25	0
Totale	60	0	60	1.393	0	1.368	0	1.368	15	25	0	22,80	0

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

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>154</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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>29</b>

## 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	€ 411.054,54		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 327.741,67	€ 327.741,67	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 56.832,82	€ 40.779,31	0,72
06-Contributi da privati	€ 371.705,00	€ 371.698,70	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	€ 8.500,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 49.956,67	€ 47.962,57	0,97
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 1.225.790,70	€ 788.182,25	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 788.182,25	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 779.111,59	€ 563.337,83	0,73
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 104.241,86	€ 80.138,84	0,77
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.050,16	€ 43.408,69	0,79
A03-Didattica	€ 232.875,80	€ 117.257,81	0,51
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 19.886,79	€ 19.845,97	1,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 351.937,41	€ 293.484,21	0,84
A06-Attività' di orientamento	€ 15.119,57	€ 9.202,31	0,61
<b>Progetti</b>	€ 444.937,58	€ 138.408,41	0,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 67.423,45	€ 38.125,22	0,57
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 304.403,88	€ 71.058,21	0,24
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 41.553,03	€ 8.289,87	0,20
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 31.557,22	€ 20.935,11	0,67
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>	€ 150,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 1.224.199,17	€ 701.746,24	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 1.591,53		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 86.436,01	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 788.182,25	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 86.436,01.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 58,00% 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	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 11.225,93	€ 902,62	€ 10.323,31	€ 0,00	€ 688,91	€ 9.634,40

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 29.641,59	€ 29.641,59	€ 0,00	€ 6.089,26	€ 0,00	€ 6.089,26

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 6.089,26.

Con delibera del Consiglio d'Istituto n. 74 del 14/10/20 sono stati radiati residui attivi per € 188,00

Con delibera del Consiglio d'Istituto n. 75 del 14/10/20 sono stati radiati residui attivi per € 500,91

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 852.008,06. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 359.913,73	-€ 6.755,84	€ 353.157,89
Totale Disponibilità	€ 443.250,51	€ 61.688,92	€ 504.939,43
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 803.164,24	€ 54.933,08	€ 858.097,32
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 29.641,59	-€ 23.552,33	€ 6.089,26
Consistenza Patrimoniale	€ 773.522,65	€ 78.485,41	€ 852.008,06
Totale Passivo	€ 803.164,24	€ 54.933,08	€ 858.097,32

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 429.470,20
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 902,62	€ 788.182,25	€ 789.084,87	
Pagamenti	€ 29.641,59	€ 695.656,98	€ 725.298,57	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 493.256,50
Residui Attivi	€ 9.634,40	€ 0,00		€ 9.634,40
Residui Passivi	€ 0,00	€ 6.089,26		€ 6.089,26
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 496.801,64

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 493.256,50 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

#### SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 40.720,51	€ 13.008,70	€ 0,00	€ 15.392,38	€ 10.905,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 111,65	€ 104.241,86	€ 80.138,84	76,88%
A02	€ 0,00	€ 13.811,95	€ 9.321,80	€ 748,80	€ 12.598,98	€ 6.927,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.050,16	€ 43.408,69	78,86%
A03	€ 9.556,16	€ 38.841,20	€ 5.821,82	€ 15.710,00	€ 29.759,98	€ 17.550,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 17,83	€ 232.875,80	€ 117.257,81	50,36%
A04	€ 19.845,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.886,79	€ 19.845,97	99,80%
A05	€ 7.063,37	€ 0,00	€ 285.706,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 714,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.937,41	€ 293.484,21	83,40%

<b>A06</b>	€ 9.202,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.119,57	€ 9.202,31	60,87%
<b>P01</b>	€ 27.097,83	€ 98,00	€ 3.775,80	€ 5.895,34	€ 196,77	€ 1.061,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 67.423,45	€ 38.125,22	56,55%
<b>P02</b>	€ 5.639,30	€ 0,00	€ 34.202,76	€ 0,00	€ 29.475,00	€ 1.741,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 304.403,88	€ 71.058,21	23,35%
<b>P03</b>	€ 4.860,37	€ 0,00	€ 887,00	€ 0,00	€ 2.542,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.553,03	€ 8.289,87	19,96%
<b>P04</b>	€ 10.246,96	€ 0,00	€ 688,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 31.557,22	€ 20.935,11	66,35%
<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>	€ 93.512,27	€ 93.471,66	€ 353.412,85	€ 22.354,14	€ 89.965,61	€ 38.900,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.129,48	€ 1.224.049,17	€ 701.746,24	58,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	13,33%	13,32%	50,37%	3,19%	12,83%	5,55%	0,00%	0,00%	1,45%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 58,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 32,09%.

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

Progetto P.02,1 - Educazione alla salute-, Nell'ambito del progetto Salute vi sono diversi sottoprogetti, i revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto "Bullismo e Cyberbullismo", "Sportello ascolto psicologico". A causa dell'emergenza COVID 19 gli obiettivi in alcuni casi sono stati solo parzialmente raggiunti, in quanto non è stato possibile svolgere alcune attività previste, come si può evincere dalle relazioni finali allegate. Responsabile del progetto Cyberbullismo è il Dott. Furciniti Fabio, e Silvestrin Nadia per il progetto salute e sportello ascolto psicologico. Risultano allegati prospetto di liquidazione delle ore, mandati di pagamento e versamento Irpef alla Tesoreria provinciale dello Stato di Milano e versamento IRAP alla Regione Lombardi, Nota ASST Fatebenefratelli Sacco per offerta fornitura servizio per sportello ascolto psicologico, richiesta dell'Istituto di fornitura servizio per sportello ascolto psicologico, ed accettazione dell'offerta, è allegata fattura elettronica n. 502/64 di € 3.502,00 a favore di ASST Fatebenefratelli Sacco  
Mandato n. 357 del 24/07/20 di € 1080,00 ,a favore dell'Associazione Telemaco per Progetto Educazione alla salute, Fattura elettronica n. 2/E del 30/06/20 di € 1080,00 .

### Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP 2020 è stata trasmessa il 28/11/2020 con protocollo n. 20112819152233624

### 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

Il modello 770/2020 è stato presentato all'Agenzia delle Entrate il 26/10/20 con protocollo n. 20102621312053627

La Certificazione Unica 2020 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate in data 24/03/21 con protocollo n.

20032421095038291

## **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'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2020 è -7,59 e risulta regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituto nella sezione Amministrazione Trasparente

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*
- *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) nonché 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*

La squadratura tra totale disponibilità al 1/1/20 e totale disponibilità situazione al 31/12/19 del Consuntivo anno precedente ( Modulo K), è dovuta ad un errore di trascrizione nel verbale n.1/2020, dove è stato erroneamente inserito il totale disponibilità al 31/12/19 pari a € 443.250,61, mentre nel modello ministeriale K risulta correttamente indicata la somma di € 443.250,51.

## **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 14:35, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTORSELLI LOREDANA

DE PARI ANGELA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_