

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto BRUNO MUNARI di ROMA, l'anno 2020 il giorno 05, del mese di giugno, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Roma .

### I Revisori sono:

| Nome      | Cognome    | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|-----------|------------|---|------------------|
| VALENTINA | GIOVANELLI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| RAFFAELE  | PALAMONE   | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Ai sensi delle note MIUR n. 0279 e n. 0562 rispettivamente dell' 08/03 e del 28/03/2020 con le quali, in applicazione del D.L. n. 18 del 17/03/2020 e al fine di attuare misure di alleggerimento delle attività amministrative scolastiche nonché di contenimento dell'epidemia Covid-19, l'analisi del presente conto consuntivo è effettuata in attività remota e in osservanza a quanto stabilito dalla normativa vigente.

Pertanto la documentazione necessaria ed accessoria all'analisi dell'esercizio finanziario in esame che i revisori hanno ritenuto necessario integrare a quella prevista dal regolamento e presentata dalla scuola, è stata resa disponibile mediante strumenti informatici in modalità PDF e specifiche dichiarazioni.

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. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordezza 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. Concordezza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordezza 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 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 Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1                                     | 12                                    | 13                     | 300                              | 17  | 277   | 294                                 | 4                         | 22,62                           |

#### 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 diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|-------|--|---|---|-------------------------|-------------------------------------|---|--|--|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime |  | 1   | 9   | 10                      | 214                                 |   | 21   | 190  | 211                                  | 11                        | 3  | 21,10                         |

|             |   |   |    |    |       |   |     |     |       |    |    |       |
|-------------|---|---|----|----|-------|---|-----|-----|-------|----|----|-------|
| Seconde     |   | 1 | 9  | 10 | 234   |   | 35  | 196 | 231   | 12 | 3  | 23,10 |
| Terze       |   | 1 | 9  | 10 | 195   |   | 18  | 174 | 192   | 7  | 3  | 19,20 |
| Quarte      |   | 2 | 9  | 11 | 206   |   | 20  | 191 | 211   | 12 | -5 | 19,18 |
| Quinte      |   | 1 | 8  | 9  | 187   |   | 18  | 172 | 190   | 13 | -3 | 21,11 |
| Pluriclassi |   |   |    | 0  |       |   |     |     | 0     |    | 0  | 0     |
|             |   |   |    |    |       |   |     |     |       |    |    |       |
| Totale      | 0 | 6 | 44 | 50 | 1.036 | 0 | 112 | 923 | 1.035 | 55 | 1  | 20,70 |
|             |   |   |    |    |       |   |     |     |       |    |    |       |
| Prime       |   | 4 |    | 4  | 87    |   | 89  |     | 89    | 4  | -2 | 22,25 |
| Seconde     |   | 3 |    | 3  | 58    |   | 58  |     | 58    | 1  | 0  | 19,33 |
| Terze       |   | 2 |    | 2  | 48    |   | 48  |     | 48    | 2  | 0  | 24,00 |
| Pluriclassi |   |   |    | 0  |       |   |     |     | 0     |    | 0  | 0     |
|             |   |   |    |    |       |   |     |     |       |    |    |       |
| Totale      | 0 | 9 | 0  | 9  | 193   | 0 | 195 | 0   | 195   | 7  | -2 | 21,67 |
|             |   |   |    |    |       |   |     |     |       |    |    |       |

**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   | 114        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 1          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 21         |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 1          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 3          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 21         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 16         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 1          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 7          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 1          |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 0          |
| <i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i> |            |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>186</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   | 7          |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato   | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato  | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0          |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato  | 14         |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato  | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 5          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0          |
| 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>27</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 2019 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

| Aggregato  | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | % Disponibilita' (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 610.508,64                  |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 153.290,64                  | € 153.290,64        | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 21.331,20                   | € 21.331,20         | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 20.709,81                   | € 20.709,81         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 214.896,68                  | € 214.896,68        | 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   | € 9.567,66                    | € 9.567,66          | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | € 1.030.304,63                | € 419.795,99        |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | € 165.013,58        |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>   |                               | € 584.809,57        |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attivita'</b>  | € 448.812,21                  | € 399.948,46        | 0,90             |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 227.575,86                  | € 192.900,33        | 0,85             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 23.710,14                   | € 19.198,36         | 0,81             |
| A03-Didattica   | € 22.716,43                   | € 15.838,04         | 0,70             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 158.268,00                  | € 157.535,51        | 1,00             |
| A06-Attivita' di orientamento                                 | € 16.541,78                   | € 14.476,22         | 0,88             |
| <b>Progetti</b>   | € 269.070,41                  | € 184.861,11        | 0,69             |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 61.781,76                   | € 49.872,51         | 0,81             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 178.249,76                  | € 122.198,55        | 0,69             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 29.038,89                   | € 12.790,05         | 0,45             |
| 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>                          | € 2.000,00   | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 719.882,62 | € 584.809,57 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 310.422,01 |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 0,00       |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 584.809,57 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 165.013,58.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 82,00% di quelle programmate.

Il fondo per le minute spese è stato regolarmente chiuso con emissione di apposita reversale n. 79 del 07/11/2019 per un importo di € 500,00

la voce d'entrata "Finanziamenti da enti" indica il totale delle risorse vincolate che sono assegnate alla scuola dal comune di Roma e da "altre istituzioni" per la realizzazione di specifici progetti

Alla voce "Finanziamenti da privati" sono riportate le somme versate alla scuola dalle famiglie degli alunni oltre per la copertura assicurativa anche a titolo di contributi volontario, nonché le quote di partecipazione dei ragazzi alla realizzazione di specifici progetti, a gite, viaggi e viaggi d'istruzione all'estero

Il finanziamento ricevuto dallo Stato comprende oltre che la dotazione ordinaria anche i 4/12 delle risorse per il pagamento delle spese di pulizia e i 4/12 per il sostenimento di costi relativi al funzionamento amministrativo-didattico. Altri finanziamenti vincolati sono stati assegnati in corso d'anno, sempre dallo stato, per il finanziamento del progetto "biblioteche innovative", per attività di orientamento e per l'attività di sostegno alla disabilità sensoriale.

Alla voce "Altre entrate" sono state indicate le quote di partecipazione alle numerose iniziative di corsi e progetti formativi promossi dall'istituzione scolastica nonché gli interessi maturati sul conto Banca d'Italia.

Relativamente all'analisi delle spese, dalla relazione si evince che, per quanto riguarda le spese indicate alla voce Attività queste sono coerenti con le risorse disponibili provenienti dall'avanzo di amministrazione, nonché coerenti corrispondenti al vincolo di destinazione.

Anche la realizzazione dei progetti è stata sostenuta con le risorse vincolate appositamente versate.

Il fondo di riserva è stato correttamente calcolato.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al 1/1/2019 | Riscossi     | Da riscuotere | Residui esercizio 2019 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|--------------|---------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 349.970,83         | € 211.228,47 | € 138.742,36  | € 28.397,85            | € 16.790,69              | € 150.349,52   |

|                 | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati       | Da pagare   | Residui esercizio 2019 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|--------------|-------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 182.998,36         | € 159.651,71 | € 23.346,65 | € 63.848,34            | € 19.545,05              | € 67.649,94    |

Convenzionalmente i revisori hanno stabilito che la data di verifica dei residui attivi incassati e residui passivi pagati

sia il 15 marzo 2020 pertanto, a quella data risultano incassati residui attivi per euro 18.875,92 e pagati residui passivi per euro 31.148,30 .

I revisori accertano che le variazioni in diminuzione delle consistenze si riferiscono a somme ritenute a vario titolo non più esigibili e pertanto la loro radiazione è stata oggetto di apposita disposizione del dirigente scolastico e approvata dal consiglio d'istituto.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 527.675,50. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2019 | Variazioni    | Situazione al 31/12/2019 |
|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |               |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 85.306,53            | -€ 5.880,45   | € 79.426,08              |
| Totale Disponibilità     | € 793.507,00           | -€ 277.607,64 | € 515.899,36             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00        | € 0,00                   |
| Totale Attivo            | € 878.813,53           | -€ 283.488,09 | € 595.325,44             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |               |                          |
| Totale debiti            | € 182.998,36           | -€ 115.348,42 | € 67.649,94              |
| Consistenza Patrimoniale | € 695.815,17           | -€ 168.139,67 | € 527.675,50             |
| Totale Passivo           | € 878.813,53           | -€ 283.488,09 | € 595.325,44             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 |              |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           | € 443.536,17 |
| Riscossioni                              | € 211.228,47            | € 391.398,14              | € 602.626,61 |
| Pagamenti                                | € 159.651,71            | € 520.961,23              | € 680.612,94 |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           | € 365.549,84 |
| Residui Attivi                           | € 121.951,67            | € 28.397,85               | € 150.349,52 |
| Residui Passivi                          | € 3.801,60              | € 63.848,34               | € 67.649,94  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           | € 448.249,42 |

Il Fondo cassa al 31/12/2019, riportato nel modello J è pari a .365.549,84 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

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

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello

sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

### SPESE

|   | Impegni               |                                   |   |   |                |                    |  |                     |                                   | Program-<br>mazione<br>definitiva | Totale<br>Impegni | Impegni/<br>Spese % |
|---|-----------------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
|   | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                   |                     |
| A01                                     | € 0,00                | € 0,00                            | € 192.900,33  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 227.575,86                      | € 192.900,33      | 84,77%              |
| A02                                     | € 0,00                | € 10.280,71                       | € 3.877,33  | € 3.855,92                                | € 1.184,40     | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 23.710,14                       | € 19.198,36       | 80,98%              |
| A03                                     | € 0,00                | € 15.587,94                       | € 250,10  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 22.716,43                       | € 15.838,04       | 69,73%              |
| 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                            | € 157.535,51  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 158.268,00                      | € 157.535,51      | 99,54%              |
| A06                                     | € 7.146,10            | € 3.130,12                        | € 4.200,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 16.541,78                       | € 14.476,22       | 87,52%              |
| P01                                     | € 29.921,11           | € 43.880,16                       | € 95.417,79   | € 2.852,00                                | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 240.031,52                      | € 172.071,06      | 71,69%              |
| P02                                     | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00            | 0,00%               |
| P03                                     | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 29.038,89                       | € 0,00            | 0,00%               |
| P04                                     | € 0,00                | € 270,00                          | € 12.520,05   | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 0,00                            | € 12.790,05       | 0,00%               |
| 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%               |
| <b>TOTALE</b>                           | € 37.067,21           | € 73.148,93                       | € 466.701,11  | € 6.707,92                                | € 1.184,40     | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 717.882,62                      | € 584.809,57      | 82,00%              |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 6,34%                 | 12,51%                            | 79,81%  | 1,15%                                     | 0,21%          | 0,00%              | 0,00%  | 0,00%               | 0,00%                             |                                   |                   |                     |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 82,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 65,32%.

Relativamente all'attività di controllo a campione di uno o più progetti, i revisori, in considerazione dello svolgimento da remoto dell'attività di verifica nonché della oggettiva difficoltà di accesso alla documentazione necessaria, hanno ritenuto di rinviare tale accertamento alla prima occasione di verifica che potrà svolgersi nella sede dell'Istituzione scolastica e che possa consentire un completo esame del progetto scelto.

### Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione presentata con protocollo d'invio n. 19100216581564330 del 02/10/2019

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

### **Certificazione Unica**

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

Certificazione inviata con protocollo n. 20202716272210111 del 27/02/2020

### **Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti 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 2019 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2019 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2019 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2019 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2019 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno in esame è di giorni -24,36

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 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 dichiarazione del sostituto d'imposta(Mod.770) per l'anno 2018 è stata presentata con protocollo n. 19100312402953139 in data 03/10/2019

## **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 di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2020 il giorno 05 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANELLI VALENTINA

\_\_\_\_\_

PALAMONE RAFFAELE

\_\_\_\_\_