ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO
Prot. 0001691 del 26/04/2021
(Entrata)

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto IC ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO di ROBBIO, l'anno 2021 il giorno 26, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di PAVIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RITA	BOERCHIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MELZANI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale, concordato da entrambi i revisori, 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. La documentazione necessaria ed accessoria per la predisposizione del presente verbale, che i revisori hanno ritenuto necessaria, è stata fornita mediante files in pdf e specifiche dichiarazioni.
L'apposizione della firma sul verbale verrà effettuata in presenza, nel corso della prima riunione utile.
In remoto, assiste alle operazioni la dsga sig.ra Giovanna Dellara inoltre, prima della protocollazione, viene data lettura condivisa del verbale mediante audio-conferenza alla quale partecipa la DSGA.

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:

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. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

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 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)*
0	5	5	125	0	125	125	4	25,00

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 diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)*	*Media alunni per classe (i/d)*

Prime	0	3	0	3	59	0	60	0	60	1	-1	20,00
Seconde	0	4	0	4	60	0	63	0	63	3	-3	15,75
Terze	0	3	0	3	59	0	59	0	59	4	0	19,67
Quarte	0	2	0	2	45	0	45	0	45	1	0	22,50
Quinte	0	3	0	3	57	0	58	0	58	2	-1	19,33
Pluriclassi	0	4	0	4	58	0	59	0	59	4	-1	14,75
Totale	0	19	0	19	338	0	344	0	344	15	-6	18,11
Prime	0	5	0	5	95	0	99	0	99	4	-4	19,80
Seconde	0	5	0	5	102	0	105	0	105	4	-3	21,00
Terze	0	5	0	5	80	0	80	0	80	2	0	16,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	0	15	277	0	284	0	284	10	-7	18,93

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	38
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
**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	84
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	25

Non sono compresi nei righi sopra indicati i contratti COVID di supplenza breve e saltuaria fino al termine delle attività didattiche così distinti: 4 collaboratori scolastici, 1 docente scuola secondaria I grado, 1 docente di scuola Primaria e 1 docente di scuola dell'Infanzia.

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 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 66.347,26		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 75.995,11	€ 75.995,11	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 27.632,13	€ 27.632,13	1,00
06-Contributi da privati	€ 19.373,25	€ 19.373,25	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	€ 20,03	€ 20,03	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 189.367,78	€ 123.020,52	
Disavanzo di competenza		€ 1.073,05	
Totale a pareggio		€ 124.093,57	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 145.067,73	€ 119.165,10	0,83
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.518,20	€ 36.641,69	0,89
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.178,34	€ 34.748,07	0,87
A03-Didattica	€ 48.936,39	€ 40.636,27	0,84
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.858,47	€ 6.825,56	0,54
A06-Attivita' di orientamento	€ 1.576,33	€ 313,51	0,20
Progetti	€ 31.208,49	€ 4.928,47	0,16
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.000,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.212,94	€ 785,00	0,36
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.660,00	€ 1.191,74	0,45
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.335,55	€ 2.951,73	0,47
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	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 176.576,22	€ 124.093,57	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 124.093,57	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 1.073,05.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 71,00% di quelle programmate.

Le variazione al bilancio sono state approvate dal Consiglio di Istituto con delibere n. 48 del 26/06/2020, n. 65 del 26/10/2020, n. 70 del 09/02/2021.

Il fondo minute spese è stato chiuso con reversale n. 39 del 16/12/2020 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	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 10.731,10	€ 731,10	€ 10.000,00	€ 504,00	€ 0,00	€ 10.504,00

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.845,22	€ 4.736,64	€ 108,58	€ 27.448,85	€ 108,58	€ 27.448,85

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 3.317,19 e pagati residui passivi per euro 0,00.
Le radiazioni dei residui passivi verranno sottoposte per la ratifica del Consiglio d'Istituto prima dell'approvazione del Conto Consuntivo 2020.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 112.749,08. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 36.586,59	€ 10.779,70	€ 47.366,29
Totale Disponibilità	€ 71.192,48	€ 21.639,16	€ 92.831,64
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 107.779,07	€ 32.418,86	€ 140.197,93
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.845,22	€ 22.603,63	€ 27.448,85
Consistenza Patrimoniale	€ 102.933,85	€ 9.815,23	€ 112.749,08
Totale Passivo	€ 107.779,07	€ 32.418,86	€ 140.197,93

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 60.461,38
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 731,10	€ 122.516,52	€ 123.247,62	
Pagamenti	€ 4.736,64	€ 96.644,72	€ 101.381,36	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 82.327,64
Residui Attivi	€ 10.000,00	€ 504,00		€ 10.504,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 27.448,85		€ 27.448,85
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 65.382,79

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari ad euro 82.327,64, 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	€ 20.889,15	€ 5.382,38	€ 10.370,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.518,20	€ 36.641,69	88,26%
A02	€ 1.023,95	€ 7.185,89	€ 25.244,41	€ 0,00	€ 1.293,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.178,34	€ 34.748,07	86,49%
A03	€ 0,00	€ 1.171,02	€ 8.470,79	€ 30.994,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.936,39	€ 40.636,27	83,04%
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	€ 5.640,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.185,00	€ 12.858,47	€ 6.825,56	53,09%

A06	€ 313,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.576,33	€ 313,51	19,89%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 785,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.212,94	€ 785,00	35,48%
P03	€ 127,74	€ 0,00	€ 440,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 624,00	€ 2.660,00	€ 1.191,74	44,81%
P04	€ 2.323,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 628,66	€ 6.335,55	€ 2.951,73	46,59%
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	€ 3.788,27	€ 29.246,06	€ 45.963,14	€ 41.364,62	€ 1.293,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.437,66	€ 176.276,22	€ 124.093,57	71,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,06%	23,57%	37,04%	33,34%	1,05%	0,00%	0,00%	0,00%	1,97%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 71,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 15,99%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto "Scuola in montagna" con le considerazioni che seguono:
il progetto si pone come obiettivo quello di promuovere ed avvicinare i ragazzi agli sport invernali e alla montagna. Sviluppare le capacità di controllo e di equilibrio del proprio corso in condizioni dinamiche, conoscere il territorio montano.
La procedura ha seguito l'affidamento diretto, previa richiesta di preventivo prot. n. 3486 del 19/12/2019.
Vengono forniti i seguenti documenti:
- scheda progetto redatta dal responsabile, firmata e datata 10/09/2019;
- preventivo fornito da Scuola italiana sci di Mera Valsesia;
- comunicazione a firma del DS della data in cui si terrà il viaggio per la gita scolastica/viaggio di istruzione a Torgnon (Ao) il 03/02/2020 per gli alunni di Palestro e Robbio;
- dichiarazione del 11/10/2019 rilasciata da Roggia Assicurazioni con la quale si attesta che gli autobus indicati dalla società S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto srl di Cressa, risultano assicurati presso la compagnia Unipol/Sai Assicurazioni spa - agenzia di Novara;
- ricerca effettuata presso A.N.A.C. il 09/04/2020 sulle annotazione operatori economici;
- autocertificazione rilasciata da S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto srl di Cressa di non sussistenza di motivi di esclusione dalla procedura di gara ai sensi dell'art. 80, commi 1, 2, 3, 4, 5 del D.Lgs 50/2016 e s.m.i., datata 06/02/2020 e sottoscritta dal legale rappresentante, con allegato documento di identità;
- dichiarazione sostitutiva di atto notorio di possesso dei requisiti di idoneità tecnico professionale della società S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto srl di Cressa, datata 06/12/2019 e sottoscritta dal legale rappresentante, con allegato documento di identità;
- dichiarazione sostitutiva della società S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto , in ottemperanza ai disposti della circolare MI del 03/02/2016 prot. n. 674,
S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto;

- durc attestante la regolarità contributiva della società S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto, richiesto il 16/10/2019, scadenza validità 13/02/2020;
- durc attestante la regolarità contributiva della società S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto, richiesto il 13/02/2020, scadenza validità 12/06/2020;
- certificato camerale della società S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto, rilasciato il 09/04/2020;
- tracciabilità dei flussi finanziari della società S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto;
- fattura elettronica n. 28/3 del 13/02/2020 della società S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto, imponibile euro 1.236,26, iva 10% 123,64;
- mandato di pagamento n. 27 del 09/04/2020 euro 1.236,36, a S.A.F. Società Autoservizi Fontaneto, per pagamento fattura n. 28/03 del 13/02/2020.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione Irap/2020, anno fiscale 2019, è stata presentata telematicamente come da ricevuta invio protocollo n. 20091516405047792 del 15/09/2020.

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

La Certificazione Unica, anno fiscale 2020, è stata presentata telematicamente come da ricevuta invio protocollo n. 21031110352969292 del 11/03/2021.

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Gli indici di tempestività dei pagamenti relativi all'anno 2020, pubblicati sul sito dell'Istituzione Scolastica nella sezione "amministrazione trasparente", sono i seguenti:
I trimestre -8,84
II trimestre -1,29
III trimestre -0,85
IV trimestre -4,14
indice 2020 annuale -3,25

Con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013, con atto n. 1519605000000006 del 29 /01/2021, l'Istituto ha effettuato la comunicazione con la quale ha dichiarato che non risultano debiti certi, liquidi ed esigibili, per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali, maturati al 31 dicembre 2020, non estinti alla data della presente comunicazione.

Ai sensi dell'art. 1, comma 867, Legge 145/2018, il DS ed il Dsga dichiarano di aver provveduto alla segnalazione dello stock dei debiti scaduti al 31/12/2020 come da normativa vigente.

Il DS e il DSGA dichiarano sotto la propria personale responsabilità che per l'esercizio 2020, sono stati rispettati i termini di pagamenti ai sensi del Decreto Legislativo n. 231/2002 e D.L. n. 192/2012.

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*
- *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)*
- *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*

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 dell' I.C .di Robbio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2021 il giorno 26 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOERCHIO RITA _____

MELZANI LUCA _____