

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto "MARVASI" ROSARNO S. FERDINANDO di SAN FERDINANDO, l'anno 2021 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 183 provincia di REGGIO CALABRIA.

La riunione si svolge presso da "remoto".

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA MARIA ROSARIA	MARCHETTINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DEMETRIO	CASSALIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Con riferimento alla nota del Ministero dell'Istruzione n. 510 del 24-03-2020 ed in applicazione della disciplina introdotta per il contrasto al fenomeno epidemiologico noto come COVID-19; considerato che le visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche non integrano la fattispecie di <<attività indifferibili da rendere in presenza>>; considerato che con riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018 prevedono la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni, il presente controllo viene effettuato in modalità "remoto".

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 disponibili 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 acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

#### 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)
	12	12	255		256	256	7	21,34

#### 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		7		7	118		117		117	5	1	16,71
Seconde		6		6	111		112		112	4	-1	18,67
Terze		7		7	137		136		136	5	1	19,43
Quarte		7		7	121		121		121	3	0	17,29
Quinte		7		7	120		120		120	6	0	17,14
Pluriclassi				0					0		0	0

<b>Totale</b>	0	34	0	34	607	0	606	0	606	23	1	17,82
<b>Prime</b>		2		2	42		41		41	1	1	20,50
<b>Seconde</b>		2		2	44		43		43	2	1	21,50
<b>Terze</b>		2		2	51		51		51	2	0	25,50
<b>Pluriclassi</b>				0					0		0	0
<b>Totale</b>	0	6	0	6	137	0	135	0	135	5	2	22,50

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

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

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
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*	0
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>125</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	6
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	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, 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	€ 866.644,73		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 113.831,66	€ 113.831,66	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 115.287,97	€ 115.287,97	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.519,48	€ 15.519,48	1,00
06-Contributi da privati	€ 5.328,80	€ 5.328,80	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	€ 30,51	€ 30,51	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 1.116.643,15	€ 249.998,42	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 73.250,29	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 323.248,71	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 914.215,42	€ 314.859,44	0,35
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 658.465,47	€ 178.524,39	0,28
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.694,35	€ 7.602,16	0,17
A03-Didattica	€ 190.567,43	€ 127.373,39	0,67
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 15.804,72	€ 959,50	0,07
A06-Attività' di orientamento	€ 2.683,45	€ 400,00	0,15
<b>Progetti</b>	€ 200.827,73	€ 8.389,27	0,05
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.846,14	€ 400,00	0,02
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 170.687,98	€ 7.321,46	0,05
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.467,80	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.825,81	€ 667,81	0,24
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>	€ 1.600,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 1.116.643,15	€ 323.248,71	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 323.248,71	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 73.250,29.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 29,00% di quelle programmate.

Il Programma Annuale 2020 è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 16/12/2019 con provvedimento n° 4. Lo stesso è stato oggetto di variazioni in data 21/01/2020, 12/03/2020, 04/04/2020, 07/04/2020, 14/05/2020, 27/05/2020, 08/06/2020, 13/06/2020, 20/06/2020, 09/11/2020, 20/11/2020, 01/12/2020, 20/12/2020 e 29/12/2020 come da elenco in copia digitale sottoposto in visione ai revisori.

Il Fondo Economico di € 1.000,00 è stato aperto con mandato n° 5 del 29/01/2020 e chiuso con reversale n° 32 del 28/12/2020.

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 453.949,17	€ 111.931,07	€ 342.018,10	€ 115.304,86	€ 0,00	€ 457.322,96

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.907,55	€ 17.907,55	€ 0,00	€ 5.232,46	€ 0,00	€ 5.232,46

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 38.882,64 e pagati residui passivi per euro 711,00.

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 939.836,59. 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	€ 42.434,02	€ 104.008,13	€ 146.442,15
Totale Disponibilità	€ 884.552,28	-€ 85.925,38	€ 798.626,90
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 926.986,30	€ 18.082,75	€ 945.069,05
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 17.907,55	-€ 12.675,09	€ 5.232,46

Consistenza Patrimoniale	€ 909.078,75	€ 30.757,84	€ 939.836,59
Totale Passivo	€ 926.986,30	€ 18.082,75	€ 945.069,05

Il totale della Disponibilità coincide con la somma del fondo cassa e dei residui attivi.

E' stata visionata telematicamente l'ultima pagina del Registro inventario verificando la concordanza con il totale Immobilizzazioni modello K per € 146.442,15 (€ 142.253,62 CAT. I e III + € 4.188,53 Cat. II).

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 430.603,11
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 111.931,07	€ 134.693,56	€ 246.624,63	
Pagamenti	€ 17.907,55	€ 318.016,25	€ 335.923,80	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 341.303,94
Residui Attivi	€ 342.018,10	€ 115.304,86		€ 457.322,96
Residui Passivi	€ 0,00	€ 5.232,46		€ 5.232,46
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 793.394,44

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 341.303,94 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	€ 16.943, 39	€ 128.051 ,82	€ 23.475, 13	€ 10.054, 05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 658.465 ,47	€ 178.524 ,39	27,12%

A02	€ 0,00	€ 7.602,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.694,35	€ 7.602,16	16,29%
A03	€ 4.111,00	€ 26.573,54	€ 6.670,62	€ 90.018,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 190.567,43	€ 127.373,39	66,84%
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	€ 959,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.804,72	€ 959,50	6,08%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.683,45	€ 400,00	14,91%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.846,14	€ 400,00	1,92%
P02	€ 4.521,46	€ 0,00	€ 2.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170.687,98	€ 7.321,46	4,29%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.467,80	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 667,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.825,81	€ 667,81	23,64%
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>	€ 8.632,46	€ 51.119,09	€ 139.949,75	€ 113.493,36	€ 10.054,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.115.043,15	€ 323.248,71	29,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	2,68%	15,82%	43,30%	35,12%	3,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 29,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 4,32%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: progetto ex art. 120, DL 18/2020. Attraverso gli acquisti effettuati dall'istituto scolastico con gli specifici finanziamenti ministeriali la scuola ha potuto porre in essere le misure e le azioni necessarie per la realizzazione della DAD (Didattica a Distanza). La documentazione amministrativo-contabile, inviata dalla scuola in copia digitale ed esaminata a campione, è risultata regolare e conforme.

### Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP 2020 è stata inoltrata in data 29/10/2020 e registrata al protocollo n° 20102911502236817. Il modello 770/2020 è stato inoltrato in data 29/10/2020 e registrato al protocollo n° 2010291028031829.

### 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 2021 è stata inoltrata in data 16/03/2021 e registrata al protocollo n° 21031613584241243.

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

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

L'Istituto scolastico con atto 1519784000000006 del 14/04/2021 ha dichiarato che "non risultano debiti - per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali - certi, liquidi ed esigibili, maturati al 31 dicembre 2020, non estinti alla data della presente comunicazione".

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 annuale di tempestività dei pagamenti*

## **Conclusioni**

con atto protocollo n° 2130 del 14/04/2021 il Dirigente Scolastico ha attestato che:

- l'ammontare dei pagamenti per ogni attività/progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero dell'inventario;
- tutte le fatture o altre "pezze" giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'Ufficio di segreteria della scuola;
- il fondo minute spese è stato chiuso entro il 31.12.2020;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- la Dichiarazione del sostituto d'imposta, la Certificazione Unica, la dichiarazione IRAP risultano presentate nei termini prescritti;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato nel sito internet.

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 20:00, l'anno 2021 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHETTINI ANNA MARIA ROSARIA

CASSALIA DEMETRIO

Firmato da:  
CASSALIA DEMETRIO  
Motivo:  
ANALISI CONTO CONSUNTIVO EF  
2020  
Luogo:  
REGGIO CALABRIA  
Data: 20/04/2021 20:13:02

Data ed ora messaggio: 20/04/2021 20:16:04  
Oggetto: verbale Athena CC 2020  
Da: "demetrio.cassalia@legalmail.it"  
A: rcic825005@pec.istruzione.it  
Cc: annamariarosaria.marchettini@mef.gov.it

---

D'intesa con la collega del MEF, dott.ssa Marchettini, si invia l'allegato verbale firmato digitalmente.  
Distinti saluti,  
Il Revisore M.I.  
Demetrio Cassalia

---

Totale allegati presenti nel messaggio: **1**  
verbale Athena protocollato.pdf

**Protocollo: Protocollo 0002277/E del 21/04/2021 09:25 - VI.3 - Bilancio, tesoreria, cassa, istituti di credito e verifiche contabili**

Data ed ora messaggio: 20/04/2021 20:16:05

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: verbale Athena CC 2020

Da: "Per conto di: demetrio.cassalia@legalmail.it" <posta-certificata@legalmail.it>

A: rcic825005@pec.istruzione.it

Cc: annamariarosaria.marchettini@mef.gov.it

---

**Messaggio di posta certificata**

Il giorno 20/04/2021 alle ore 20:16:05 (+0200) il messaggio "verbale Athena CC 2020" è stato inviato da "demetrio.cassalia@legalmail.it" indirizzato a:

rcic825005@pec.istruzione.it

annamariarosaria.marchettini@mef.gov.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

**Identificativo messaggio:** 920C20BB.032C27C8.F07F1D94.76F9C90B.posta-certificata@legalmail.it

L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione.

---

**Certified email message**

On 20/04/2021 at 20:16:05 (+0200) the message "verbale Athena CC 2020" was sent by "demetrio.cassalia@legalmail.it" and addressed to:

rcic825005@pec.istruzione.it

annamariarosaria.marchettini@mef.gov.it

The original message is attached.

**Message ID:** 920C20BB.032C27C8.F07F1D94.76F9C90B.posta-certificata@legalmail.it

The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

---

Totale allegati presenti nel messaggio: 3

postacert.eml

daticert.xml

smime.p7s