

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2021/001**

Presso l'istituto IS IPSCT F. FLORA di PORDENONE, l'anno 2021 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 05:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di PORDENONE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA MARIA	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	PREZZI	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 revisori si riservano di sottoscrivere il presente verbale, protocollato da remoto per le motivazioni sopra indicate.

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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. 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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12



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	€ 459.153,88		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 145.887,39	€ 145.887,39	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 61.039,37	€ 61.039,37	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 14.202,00	€ 14.202,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 54.925,00	€ 54.925,00	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	€ 2.671,68	€ 2.671,68	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 737.879,32	€ 278.725,44	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 278.725,44	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 457.269,15	€ 222.943,79	0,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 104.352,88	€ 66.230,55	0,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 57.118,22	€ 8.524,33	0,15
A03-Didattica	€ 191.564,94	€ 113.826,47	0,60
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 68.266,25	€ 11.638,79	0,18
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 26.152,02	€ 22.093,32	0,85
A06-Attività' di orientamento	€ 9.814,84	€ 630,33	0,07
Progetti	€ 230.593,73	€ 30.477,13	0,14
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 150.596,83	€ 23.403,94	0,16
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.104,15	€ 1.062,36	0,05
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 41.043,00	€ 2.790,50	0,07
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.849,75	€ 3.220,33	0,20
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

PASSIVO			
Totale debiti	€ 22.377,65	€ 22.827,04	€ 45.204,69
Consistenza Patrimoniale	€ 570.925,74	€ 56.836,14	€ 627.761,88
Totale Passivo	€ 593.303,39	€ 79.663,18	€ 672.966,57

Il registro degli inventari al 31/12/20 riporta un totale di beni di euro 143.163,48 (euro 18.283,12 per mobilio, euro 91.193,75 per materiale didattico e scientifico e euro 33.686,61 per macchine e attrezzi dei laboratori) corrispondente a quanto indicato nel mod. K. Ultimo bene registrato corrisponde al n. 1088. L'ultima pagina del registro risulta firmata e timbrata.

Il passaggio di consegne è stato regolarmente sottoscritto in data 15 settembre 2020 con nota prot. 4849 dal DSGA uscente, dal DSGA subentrante, dal Dirigente scolastico e dal Presidente del CdI.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 459.205,13
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 18.398,70	€ 242.959,44	€ 261.358,14	
Pagamenti	€ 16.631,35	€ 213.962,53	€ 230.593,88	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 489.969,39
Residui Attivi	€ 3.927,70	€ 35.766,00		€ 39.693,70
Residui Passivi	€ 5.746,30	€ 39.458,39		€ 45.204,69
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 484.458,40

Il Fondo cassa al 31/12/20 riportato nel modello J è pari a 489.969,39 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.

Il giornale di cassa è costituito dal 103 pagine (ultima trasmessa la pag. 103 risulta correttamente timbrata e firmata) e sono stati registrati n. 515 mandati e n. 65 reversali. il numero di reversali e mandati e gli importi delle somme incassate e pagate presenti nel giornale di cassa corrispondono ai numeri e agli importi indicati nell'estratto conto bancario al 31 dicembre 2020.

L'estratto del conto postale di Poste Italiane spa al 31 dicembre 2020 riporta un saldo di 140,00 euro al 31 dicembre 2020 importo dovuto a due movimenti in entrata effettuati da genitori quale contributi scolastici versati nel mese di dicembre. L'importo corrisponde con il totale indicato nel registro del conto corrente postale.

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP è stata regolarmente presentata con nota prot. 20111313484611295

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Il mod. 770 è stato regolarmente trasmesso con nota prot. La cu è stata regolarmente trasmessa con nota prot. 2010201219625243 del 20/10/2020, prot. 21021915232626862 del 19/2/2021, e prot. 21021211565826150 del 12/3/2021

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

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

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

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

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

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

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

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

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

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2020 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

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ai fini dell'articolo 41, comma I, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, è pari a -19,5765.

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 13:40, l'anno 2021 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANNA MARIA

PREZZI PATRIZIA
