

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.C. VIALE SAN MARCO di VENEZIA, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di luglio, alle ore 12:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	POLIZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	CAPALDO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente 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 e telefonici. Le attività svolte di revisione sono state effettuate tramite video-conferenza, tra il revisore MI e revisore MEF e con collegamento telefonico con la DSGA ONGARATO Stefania per alcune delucidazioni.

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

In via preliminare i Revisori prendono atto:

- dell'approvazione del Programma Annuale 2019 da parte del Consiglio di Istituto in data 07/03/2019, con delibera n. 239;
- dell'approvazione del conto consuntivo 2019 da parte del Consiglio di Istituto nella seduta del 30/06/2020 con delibera n. 294 con la clausola "salvo parere dei revisori";
- che il Fondo Minute Spese pari ad € 500,00 è stato regolarmente chiuso in data 20/12/2019 con reversale n. 96;
- che la comunicazione del modello 770 per l'anno d'imposta 2018 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate in data 16/10/2019 con protocollo n. 19101612385045828;
- che è stata effettuata la comunicazione di assenza di posizioni debitorie per la ricognizione del debito in data 15/06/2020, prot. n. 1275839000000005. Si rileva che la segnalazione è tardiva;
- della dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio.

I Revisori rilevano che i totali delle previsioni iniziali e definitive ammontano rispettivamente ad € 297.267,11 e ad € 436.957,23 con una differenza pari ad € 139.690,12 effettuata con le seguenti modifiche:

- decreti di Modifica n. 1 del 18/04/2019 e n. 2 del 17/06/2019 di € 12.217,21. Approvati dal Consiglio di Istituto in data 18/06/2019 con Delibera n. 250-251;
- decreto di modifica n. 3 del 28/08/2019 di € 6.815,83. Approvato dal Consiglio di Istituto in data 29/08/2019 con Delibera n. 260;
- decreto di modifica n. 4 del 20/09/2019 di € 39.419,38. Approvato dal Consiglio di Istituto in data 24/09/2019 con Delibera n. 263;
- decreti di modifica n. 5/1 del 08/10/2019 e n. 5/2 del 11/11/2019 di € 26.127,69 e radiazione residui passivi per € 728,95. Approvati dal Consiglio di Istituto in data 19/11/2019 con Delibera n. 266;
- decreti di modifica n. 6/1, n. 6/2 e n. 6/3 del 15/12/2019 di € 39.694,58. Approvati dal Consiglio di Istituto in data 17/12/2019 con Delibera n. 272;
- decreto di modifica n. 7 del 30/12/2019 di € 15.415,43. Approvato dal Consiglio di Istituto in data 04/02/2020 con Delibera n. 277;

- decreto di modifica n. 8/1 del 30/12/2019 di € 0,00 per storni tra aggregati di spesa. Approvato dal Consiglio di Istituto in data 03/06/2020, con delibera n. 288.

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:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*

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. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *Coerenza nella compilazione del modello K*

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 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)
0	6	6	124	119	119	238	2	39,67

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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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	0	4	4	8	162	0	80	89	169	7	-7	21,12
Seconde	0	3	4	7	159	0	71	89	160	5	-1	22,86
Terze	0	4	4	8	172	0	97	76	173	3	-1	21,62
Quarte	0	4	4	8	178	0	89	89	178	6	0	22,25
Quinte	0	3	4	7	154	0	69	85	154	4	0	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	20	38	825	0	406	428	834	25	-9	21,95
Prime	4	0	0	4	78	79	0	0	79	4	-1	19,75
Seconde	5	0	0	5	113	114	0	0	114	1	-1	22,80
Terze	4	0	0	4	95	97	0	0	97	2	-2	24,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	13	0	0	13	286	290	0	0	290	7	-4	22,31

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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	141
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	31

La DSGA dichiara che fino al 29/02/2020 il personale esterno in servizio era composto da n. 11 unità.

Dall'1/03/2020 sono state internalizzate n. 3 unità a tempo pieno e n.2 unità a part-time a copertura dei 4 posti di collaboratore scolastico accantonati in organico di diritto.

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	€ 165.565,36		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 174.885,56	€ 174.885,56	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
06-Contributi da privati	€ 82.021,87	€ 82.021,87	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 6.557,83	€ 6.557,83	1,00
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	€ 7.926,61	€ 7.926,61	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 436.957,23	€ 271.391,87	
	Disavanzo di competenza	€ 19.489,35	
	Totale a pareggio	€ 290.881,22	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 234.210,16	€ 194.356,56	0,83
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 123.121,51	€ 119.610,42	0,98
A02-Funzionamento amministrativo	€ 14.674,80	€ 8.243,72	0,57
A03-Didattica	€ 60.601,79	€ 40.459,58	0,67
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 33.570,77	€ 25.276,48	0,76
A06-Attività' di orientamento	€ 2.241,29	€ 766,36	0,35
Progetti	€ 202.246,97	€ 96.524,66	0,48
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.223,32	€ 12.389,62	0,68
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 48.574,52	€ 32.939,32	0,68
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 135.449,13	€ 51.195,72	0,38
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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 436.957,13	€ 290.881,22	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,10		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 290.881,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 19.489,35.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 67,00% di quelle programmate.

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	€ 22.137,83	€ 20.487,13	€ 1.650,70	€ 8.936,80	€ 0,00	€ 10.587,50

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 83.410,94	€ 82.546,99	€ 863,95	€ 52.224,36	€ 728,95	€ 52.359,36

Alla data del 15/07/2020 risultano incassati residui attivi per € 10.448,91 e pagati residui passivi per € 46.884,00.

I Residui passivi sono stati radiati con determina dirigenziale n. 5/2 del 11/11/2019, approvata dal Consiglio di Istituto in data 19/11/2019, delibera n. 266. In dettaglio: € 671,00 per inadempienza termini del contratto di LIS S.r.l. lavoro in sicurezza, Mestre (VE) e € 57,95 per impegno già saldato a favore di AEMME SYSTEM S.r.l. di Mestre (VE), buono d'ordine n. 75 del 30/10/2017.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 209.728,26. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variations	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 68.864,08	-€ 13.993,58	€ 54.870,50
Totale Disponibilità	€ 258.470,90	-€ 51.253,78	€ 207.217,12
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 327.334,98	-€ 65.247,36	€ 262.087,62
PASSIVO			
Totale debiti	€ 83.410,94	-€ 31.051,58	€ 52.359,36
Consistenza Patrimoniale	€ 243.924,04	-€ 34.195,78	€ 209.728,26
Totale Passivo	€ 327.334,98	-€ 65.247,36	€ 262.087,62

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 226.838,47
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 20.487,13	€ 262.455,07	€ 282.942,20	
Pagamenti	€ 82.546,99	€ 238.656,86	€ 321.203,85	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 188.576,82
Residui Attivi	€ 1.650,70	€ 8.936,80		€ 10.587,50
Residui Passivi	€ 135,00	€ 52.224,36		€ 52.359,36
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 146.804,96

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 188.576,82 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Il Fondo cassa non concorda, invece, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) per € 1,00 relativo a oneri bancari, regolarizzato con mandato di pagamento n. 553 del 31/12/2019.

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	€ 3.876,23	€ 107.419,16	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.215,03	€ 123.121,51	€ 119.610,42	97,15%
A02	€ 0,00	€ 1.385,33	€ 5.980,81	€ 24,39	€ 853,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.674,80	€ 8.243,72	56,18%
A03	€ 258,00	€ 9.000,19	€ 19.152,99	€ 10.980,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.068,40	€ 60.601,79	€ 40.459,58	66,77%
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	€ 25.276,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.570,77	€ 25.276,48	75,30%
A06	€ 766,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.241,29	€ 766,36	34,20%
P01	€ 0,00	€ 293,43	€ 12.016,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 80,00	€ 18.223,32	€ 12.389,62	67,99%
P02	€ 3.705,18	€ 3.626,65	€ 25.192,49	€ 0,00	€ 290,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 125,00	€ 48.574,52	€ 32.939,32	67,82%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 758,38	€ 48.803,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.634,00	€ 135.449,13	€ 51.195,72	37,80%
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	€ 4.729,54	€ 18.940,21	€ 243.841,46	€ 11.004,39	€ 1.243,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.122,43	€ 436.457,13	€ 290.881,22	67,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,63%	6,52%	83,83%	3,79%	0,43%	0,00%	0,00%	0,00%	3,83%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 67,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 47,58%.

I Revisori con la "tecnica casuale" hanno esaminato la documentazione del Progetto P01.104 "Progetto SPORT - JUDO". Previsione iniziale € 4.122,36. Variazioni in corso d'anno € 3.687,00. Previsione definitiva € 7.809,36. Pagato € 5.139,00. Residui Passivi € 2.670,36.

Il progetto è rivolto a tutto l'istituto con modalità diverse con la collaborazione dell'Associazione dilettantistica sportiva JUDO KWAJ MESTRE che ha svolto incontri, dal 14/10/2018 al 13/05/2019, con l'obiettivo di introdurre e avvicinare gli alunni alle pratiche base di questa disciplina sportiva nel rispetto delle regole. Gli obiettivi hanno ampliato il bagaglio motorio per uno sviluppo corporeo armonico ed equilibrato. Gli istruttori /maestri hanno proposto attività sia individuali che di gruppo. Il progetto è stato interamente finanziato dalle famiglie. E' stata esaminata la seguente documentazione:

- presentazione progetto Judo per alunni della scuola primaria e dell'infanzia;
- scheda di sintesi progetto del 01/10/2018 firmata dal responsabile del progetto e rendicontazione conclusiva dei plessi "G. Leopardi", "G. Lombardo Radice", "Tiziano Vecellio" e "8 Marzo";
- contratto di prestazione d'opera intellettuale per attività e incarico di insegnamento a esperti esterni del 08/10/2018 tra il dirigente scolastico prof. Davide Frisoli e l'Associazione Judo Kwai Mestre, Registro contratti n. 18, per un compenso complessivamente determinato in € 7,00 per ogni alunno di scuola primaria, omnicomprensivi;
- schede di registrazione attività svolta del 13/05/2019;
- mandato di pagamento n. 394 del 30/08/2019 di € 5.139,00 a favore dell'Associazione dilettantistica JUDO KWAY MESTRE per saldo corsi judo a.s. 2018/2019;
- dichiarazione del conto dedicato con allegato il documento di identità del rappresentante legale in corso di validità;
- ricevuta compenso dell'A.S.D. Judo Kwai Mestre di € 5.139,00 del 30/08/2019, con dichiarazione di non essere soggetto al regime IVA a norma del DPR 633/72 e successive modificazioni e di essere esente dall'obbligo di fatturazione elettronica;
- la dichiarazione da parte di Andrea Memo di non essere dipendente da altra Amministrazione statale, di essere

iscritto alla cassa di previdenza del competente ordine professionale e di emettere fattura con addebito del 2% a titolo di contributo integrativo, di svolgere una prestazione occasionale, soggetta a ritenuta in acconto del 20% e di non avere superato il limite annuo di € 5.000,00. E' allegata la carta d'identità in corso di validità;

- la dichiarazione da parte di Daniela Alzani di non essere dipendente da altra Amministrazione statale, di non avere superato il limite annuo di € 5.000,00 e di non essere iscritto ad altra forma di previdenza obbligatoria. E' allegata la carta di identità in corso di validità ;

- dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, di Andrea Memo di non aver riportato condanne penali in data 18/06/2020 (tardiva);

- richiesta di Casellario giudiziale di Andrea Memo in data 19/06/2020, prot. n. 3903/U. Si rileva che la verifica da parte della scuola, ai fini del Casellario Giudiziale, è stata presentata solo in data 19/06/2020, ad attività ormai conclusa.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

La comunicazione della dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate in data 17/09/2019 con protocollo n. 19091710564221267.

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

La comunicazione della certificazione unica relative all'anno 2019 è stata presentata all'Agenzia delle entrate in data 13/03/2020 con protocollo n. 20031314202130971.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Ai sensi dell'art. 8, comma 3-bis, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, nel corso della verifica i Revisori accertano che l'indice annuale per il 2019 di tempestività dei pagamenti è: -14,43. Il prospetto relativo al citato indice sarà allegato alla documentazione del presente Conto Consuntivo per il successivo invio alla Ragioneria dello Stato di competenza.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K 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

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 dell'I.C. "Viale San Marco" entro il 10.08.2020, come da nota del Ministero dell'Istruzione prot. n.14689 del 15.06.2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

POLIZZI LAURA

CAPALDO MARINA
