

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. VIALE SAN MARCO di VENEZIA, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 12:00, 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 perdurante 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 di revisione sono state effettuate tramite scambio di mail e contatti telefonici con la DSGA, Sig.ra Stefania ONGARATO.

Per quanto attiene la tempistica relativa all'approvazione del Conto Consuntivo 2020, i Revisori richiamano quanto disposto dal Ministero dell'istruzione con nota prot. n. 5467 del 10 marzo 2021, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, in base alla quale, stante il perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive agli spostamenti, nonché del connesso aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche per adempiere a tutti i protocolli ed i monitoraggi attivati, in via del tutto eccezionale, si dispone la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. n. 129/2018, con conseguente dilazione al 15 maggio 2021 del termine assegnato ai Revisori stessi per rendere il proprio parere di regolarità amministrativo-contabile e al 30 maggio 2021 per l'approvazione del conto consuntivo da parte delle istituzioni scolastiche.

I Revisori provvederanno ad apporre la propria firma autografa sul presente verbale in occasione della prima riunione utile.

In via preliminare, i Revisori prendono atto:

- la DSGA con mail del 12 maggio 2021 dichiara che "il PTOF è stato approvato in data 18/12/2018 con delibera del CDI n. 235. Nell'anno 2019/2020 non è stato aggiornato. E' stato aggiornato per l'a.s. 2020/2021 in data 28/10/2020 con delibera del CDI n. 303";
- dell'approvazione del Programma Annuale 2020 in data 19 novembre 2019, con delibera n. 267;
- che il Fondo Minute Spese fissato nella misura di € 500,00 è stato regolarmente chiuso in data 21 dicembre 2020 con reversale n. 82;
- della dichiarazione della inesistenza di gestione fuori bilancio;
- che è stata effettuata la comunicazione di assenza di posizioni debitorie per la ricognizione del debito, ai sensi del decreto legge 8 aprile 2013, n.35, convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n.64, in data 29 aprile 2021, Atto n. 1275839000000007 (Prot. n. 6732/2021 del 29 aprile 2021).

I Revisori rilevano che i totali delle previsioni iniziali e definitive ammontano rispettivamente ad € 170.275,22 e ad € 515.625,27, con una differenza pari ad € 345.350,05.

Le conseguenti variazioni al PA 2020 sono state apportate secondo l'elenco di seguito riportato:

- decreto di modifica n. 1 del 18.02.2020 di € 22.758,20;
- decreto di modifica n. 2 del 19.03.2020 di € 1.000,00;

- decreto di modifica n. 3/1 del 03.04.2020 di € 631,58 ;
- decreto di modifica n. 3/2 del 03.04.2020 di € 7.772,04;
- decreto di modifica n. 3/3 del 03.04.2020 di € 1.263,17;
- decreto di modifica n. 4/1 del 06.05.2020 di € 250,00;
- decreto di modifica n. 4/2 del 06.05.2020 di € 6.036,46 ;
- decreto di modifica n. 5 del 06.05.2020 di € 13.000,00;
- decreto di modifica n. 6 del 25.05.2020 di € 26.738,79;
- decreto di modifica n. 7 del 25.05.2020 di € 1.911,50;
- decreto di modifica n. 8 del 27.05.2020 di € - 8.582,20;
- decreto di modifica n. 9 del 27.05.2020 di € 192,53;
- decreto di modifica n. 10 /01 del 06.07.2020 di € 76.992,50;

I suddetti decreti di modifica sono stati approvati dal Consiglio di Istituto in data 03.06.2020, delibere n. 286 e n. 287;

- decreto di modifica n. 10 /02 del 06.07.2020 di € 1.488,00;
- decreto di modifica n. 11 del 20.08.2020 di € 41.968,07;
- decreto di modifica n. 12 del 06.10.2020 di € 27.026,25;
- decreto di modifica n. 13 del 10.11.2020 di € 11.035,25;
- decreto di modifica n. 14 del 25.11.2020 di € 52.041,96;
- decreto di modifica n. 15 del 15.12.2020 di € 650,00.

I suddetti decreti di modifica sono stati approvati dal Consiglio di Istituto in data 15.12.2020, delibere n. 305;

- decreto di modifica n. 16 del 13.12.2020 di € 61.175,95 che sarà approvato a consuntivo.

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:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
3. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
4. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
5. *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. *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)
0	6	6	106	0	106	106	3	17,67

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	0	2	4	6	124	0	44	77	121	2	3	20,17
Seconde	0	4	4	8	165	0	82	78	160	7	5	20,00
Terze	0	3	4	7	162	0	72	87	159	4	3	22,71
Quarte	0	4	4	8	172	0	97	77	174	4	-2	21,75
Quinte	0	4	4	8	177	0	89	86	175	7	2	21,88
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	17	20	37	800	0	384	405	789	24	11	21,32
Prime	0	4	0	4	95	0	94	0	94	1	1	23,50
Seconde	0	4	0	4	76	0	77	0	77	4	-1	19,25
Terze	0	5	0	5	118	0	118	0	118	1	0	23,60
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	0	13	289	0	289	0	289	6	0	22,23

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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
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	148
<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	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	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	38

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	€ 146.804,96		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 13.000,00	€ 13.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 296.361,67	€ 296.361,67	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	€ 38.289,80	€ 38.289,80	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.212,72	€ 1.212,72	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	€ 19.956,12	€ 19.956,12	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 515.625,27	€ 368.820,31	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 368.820,31	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 206.124,15	€ 137.558,29	0,67
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 81.367,57	€ 71.192,99	0,88
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.431,08	€ 7.638,07	0,57
A03-Didattica	€ 98.195,81	€ 55.595,24	0,57
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.395,01	€ 3.131,99	0,28
A06-Attività' di orientamento	€ 1.734,68	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 309.001,12	€ 182.687,05	0,60
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.804,70	€ 7.742,11	0,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 20.819,61	€ 5.392,44	0,26
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 277.376,81	€ 169.552,50	0,62
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	€ 515.625,27	€ 320.245,34	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 48.574,97	
Totale a Pareggio		€ 368.820,31	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 48.574,97.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 63,00% di quelle programmate.

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	€ 10.587,50	€ 10.448,91	€ 138,59	€ 4.136,43	€ 0,00	€ 4.275,02

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 52.359,36	€ 47.629,50	€ 4.729,86	€ 60.905,88	€ 0,00	€ 65.635,74

Alla data dell'11 maggio 2021 risultano incassati residui attivi per € 2.511,00 e pagati residui passivi per € 57.742,48.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 290.482,35. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 54.870,50	€ 37.720,92	€ 92.591,42
Totale Disponibilità	€ 207.217,12	€ 56.309,55	€ 263.526,67
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 262.087,62	€ 94.030,47	€ 356.118,09
PASSIVO			
Totale debiti	€ 52.359,36	€ 13.276,38	€ 65.635,74
Consistenza Patrimoniale	€ 209.728,26	€ 80.754,09	€ 290.482,35
Totale Passivo	€ 262.087,62	€ 94.030,47	€ 356.118,09

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 188.576,82
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 10.448,91	€ 364.683,88	€ 375.132,79	

Pagamenti	€ 47.629,50	€ 259.339,46	€ 306.968,96	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 256.740,65
Residui Attivi	€ 138,59	€ 4.136,43		€ 4.275,02
Residui Passivi	€ 4.729,86	€ 60.905,88		€ 65.635,74
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 195.379,93

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 256.740,65 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	€ 31.282,78	€ 28.866,81	€ 10.943,40	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81.367,57	€ 71.192,99	87,50%
A02	€ 0,00	€ 953,37	€ 5.141,02	€ 774,70	€ 768,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.431,08	€ 7.638,07	56,87%
A03	€ 765,96	€ 7.717,29	€ 12.258,54	€ 34.586,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 267,00	€ 98.195,81	€ 55.595,24	56,62%
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	€ 1.629,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.502,00	€ 11.395,01	€ 3.131,99	27,49%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.734,68	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 2.579,11	€ 5.163,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.804,70	€ 7.742,11	71,66%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.352,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40,00	€ 20.819,61	€ 5.392,44	25,91%

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	€ 1.947,58	€ 0,00	€ 167.604,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 277.376,81	€ 169.552,50	61,13%
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	€ 2.713,54	€ 42.532,55	€ 226.016,72	€ 46.304,55	€ 868,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.809,00	€ 515.125,27	€ 320.245,34	63,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,85%	13,29%	70,58%	14,46%	0,28%	0,00%	0,00%	0,00%	0,57%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 58,80%.

I Revisori, con la "tecnica casuale" hanno esaminato la documentazione relativa ai seguenti progetti:

PROGETTO P01.105 - PROGETTO SPORT - PSICOMOTRICITA'. Programmazione definitiva € 2.487,00. Sono state impegnate somme pari ad € 1.312,00 e pagate somme per € 1.112,00. Restano da pagare somme pari ad € 200,00 a L'Associazione Sportiva Dilettantistica SMILE & GO - saldo corso yoga sc. Vecellio, correttamente indicate nel modello L.

Sono presenti:

- scheda progetto del 5 settembre 2019 e relazione finale del 12 giugno 2020 del referente Sport plesso Leopardi;
- avviso di selezione esperti interni ed esterni per progetto "Psicomotricità" scuola G. Leopardi prot. n. 6638/U del 14 ottobre 2019;
- mandato di pagamento n. 60 del 17.02.2020 di € 819,90 a favore di Jacopo Zennaro per prestazione resa per progetto "Psicomotricità". Sono presenti: domanda di partecipazione di Jacopo Zennaro del 15 ottobre 2019 completo di curriculum vitae, costituzione e convocazione commissione interna per la scelta dell'esperto in psicomotricità prot. n. 6991/U del 30 ottobre 2019, verbale della commissione per la valutazione delle proposte pervenute per il progetto "Psicomotricità" plesso Leopardi del 30 ottobre 2020, contratto di collaborazione per servizi per l'a.s. 2019/2020, prot. n. 7504 del 18 novembre 2019, tra la dirigente scolastica e Jacopo Zennaro per un compenso pari ad € 1.024,88 comprensivo della ritenuta d'acconto del 20% e il versamento IRAP dell'8,50% a carico della scuola, notula del 17 febbraio 2020, dichiarazione da parte di Jacopo Zennaro di prestazione occasionale non superiore ai 5.000,00 euro, documento d'identità in corso di validità, riepilogo dei pagamenti delle classi aderenti al progetto del 27 gennaio 2020, registro delle attività del 10 febbraio 2020 (svolte dal 19 novembre 2019 al 30 gennaio 2020);
- mandato di pagamento n. 61 del 17.12.2020 di € 204,98 a favore della sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Venezia per saldo ritenuta d'acconto su compenso a favore di Jacopo Zennaro per prestazione resa per progetto psicomotricità;
- mandato di pagamento n. 62 del 17.12.2020 di € 87,12 a favore della sezione della Regione Veneto per saldo IRAP su compenso a favore di Jacopo Zennaro per prestazione resa per progetto psicomotricità.

Nulla da osservare.

PROGETTO P02.204 - PROGETTO LINGUE STRANIERE. Programmazione definitiva di € 12.056,76. Sono state impegnate somme pari ad € 4.303,00, interamente pagate.

Sono presenti:

- scheda progetto dell'8 ottobre 2020 e relazione finale dell'11 giugno 2020 del responsabile di progetto;
- avviso per il reperimento di docenti di madrelingua per svolgimento di lezioni di letterato per la scuola secondaria di

primo grado e corsi pomeridiani per l'insegnamento e il potenziamento delle lingue inglese-francese e tedesco rivolti agli alunni delle scuole primarie e secondarie di primo grado per l'a.s. 2019/2020, prot. n. 5727/U del 17 settembre 2019;

- costituzione e convocazione commissione interna per la scelta dei docenti madrelingua per la realizzazione di laboratori di lettorato in orario antimeridiano e corsi pomeridiani di potenziamento delle lingue straniere, prot. n. 5953/U del 23 settembre 2019;

- verbale della commissione per la valutazione e l'aggiudicazione dell'affidamento del lettorato e corsi di potenziamento di lingua straniera per l'a.s. 2019/2020 del 30 settembre 2019;

- mandato n. 67 del 10.03.2020 di € 40,00 a favore di ETONDE NGALLE RAOULD per rimborso corso di inglese scuola L. Radice. Sono presenti: bollettino di versamento quota di € 40,00 e documento in corso di validità;

- mandato n. 86 del 10.03.2020 di € 1.157,00 a favore di Mater Lingua s.r.l. per saldo fattura n. 403 del 13 febbraio 2020 per "percorso didattico ed esperienza teatrale" in lingua inglese. Sono presenti: fattura elettronica, CIG: ZFA2B0DBD2, determina a contrarre del dirigente scolastico prot. n. 525/U del 21 gennaio 2020 per una spesa complessiva di € 1.157,00, buono d'ordine n. 14 del 21 gennaio 2020 (n. 89 alunni a € 13,00 ciascuno), DURC regolare, dichiarazione tracciabilità dei flussi finanziari con il documento del rappresentante legale in corso di validità;

- mandato n. 93 del 23.03.2020 di € 1.598,00 a favore di Oxford School of English Srl - ME per saldo fattura n. 248ME del 21 marzo 2020 per lettorato lingua inglese a.s. 2019/2020. Sono presenti: CIG: Z322B2A7AE, convenzione per lettorato di lingua inglese a.s. 2019/2020, prot. n. 8230/U del 12 dicembre 2019 (Reg. contratti n. 29) con l'istituto Oxford School of English S.r.l. per un importo di € 34,00 per n. 47 lezioni di un ora ciascuna, per un totale complessivo di € 1.598,00, DURC regolare, dichiarazione dei flussi finanziari con il documento del rappresentante legale in corso di validità;

- mandato di pagamento n. 100 del 09.04.2020 di € 250,00 a favore di THE BIG CHALLENGE INTERNATIONAL SERVICE - saldo quota concorso. Sono presenti: CIG: ZDD2C0B9EE, determina a contrarre del dirigente scolastico prot. n. 1229/U del 13 febbraio 2020 per un importo omnicomprensivo di € 250,00, buono d'ordine n. 24 del 13 febbraio 2020 (€ 5,00 per 50 iscrizioni), dichiarazione di impossibilità di emissione fatturazione elettronica del 21 febbraio 2018, comunicazione dell'avvenuta iscrizione degli studenti prot. n. 1222 del 13 febbraio 2020 e dati del conto;

- mandato n. 157 del 11.06.2020 di € 680,00 a favore di Oxford School of English Srl - ME per saldo fattura n. 324ME del 20 maggio 2020 per corso di potenziamento lingua inglese classi terze. Sono presenti: fattura elettronica, CIG: Z532A6F952, convenzione per corsi di potenziamento lingue straniere prot. n. 7029/IV.5 del 31 ottobre 2019 (Reg. contratti n. 25 con l'istituto Oxford School of English S.r.l. per un importo di € 34,00 per n. 20 lezioni di un ora ciascuno per un totale complessivo di € 680,00, DURC regolare, dichiarazione dei flussi finanziari con il documento del rappresentante legale in corso di validità;

- mandato n. 179 del 24.07.2020 di € 272,00 a favore di Oxford School of English Srl - ME per saldo fattura n. 383ME del 22 giugno 2020 per corso di potenziamento linguistico a.s. 2019/2020. Sono presenti: fattura elettronica, CIG: Z422AEDF5E, convenzione per corsi di potenziamento lingue straniere prot. n. 7884/U del 2 dicembre 2020 (Reg. contratti n. 28) con l'istituto Oxford School of English S.r.l. per un importo di € 34,00 omnicomprensive per n. 16 lezioni di un ora ciascuno per un totale complessivo pari ad € 544,00, DURC regolare, dichiarazione dei flussi finanziari con il documento del rappresentante legale in corso di validità;

- mandato n. 180 del 24.07.2020 di € 306,00 a favore di Oxford School of English Srl - ME per saldo fattura n. 384ME del 22 giugno 2020 per corsi di potenziamento linguistico a.s. 2019/2020. Sono presenti: fattura elettronica, CIG: ZE52B924CC, contratto per corsi di potenziamento lingue straniere prot. n. 332/VI.10 del 15 gennaio 2020 (Reg. contratti n. 4) con l'istituto Oxford School of English S.r.l. per un importo di € 34,00 per n. 10 lezioni di un ora

ciascuna per un totale complessivo pari ad € 680,00, DURC regolare, dichiarazione dei flussi finanziari con il documento del rappresentante legale in corso di validità.

Nulla da osservare.

Dichiarazione IRAP

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

Il modello di dichiarazione IRAP/2020 - anno 2019 è stato trasmesso in data 2 novembre 2020, file telematico, prot. n. 20110212545027536.

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, per l'anno di imposta 2020, è stato trasmesso in data 4 marzo 2021, file telematico prot. n. 21030415493318593.

Il modello 770/2020 - anno 2019 è stato trasmesso in data 9 ottobre 2020, file telematico prot. n. 20100911004024344.

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

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 2020 di tempestività dei pagamenti è: -11,71. 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*
- *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*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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

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. "VIALE SAN MARCO".

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

POLIZZI LAURA

CAPALDO MARINA
