

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La nota del 10 marzo 2021, alla luce del perdurare dell'emergenza sanitaria COVID e del connesso aumento dei carichi di lavoro per le segreterie scolastiche (monitoraggi, rendicontazioni ecc.), ha dichiarato alle scuole le seguenti tempistiche per la predisposizione del Conto Consuntivo 2020:

- **Entro il 15 aprile 2021**, le Istituzioni Scolastiche predispongono il Conto Consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- **Entro il 15 maggio 2021**, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amm.vo contabile sul Conto Consuntivo con apposita relazione;
- **Entro il 30 maggio 2021**, le Istituzioni Scolastiche provvedono all'approvazione del Conto Consuntivo.

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'Esercizio Finanziario 2020 e alla gestione contabile dello stesso, si precisa che:

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.
- I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati ed i giustificativi di spesa sono regolari ai fini delle norme sull'applicazione dell'IVA (split payment), del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli artt. 80 e 83 del D.lgs 50/2016 ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e dell'IRPEF.
- Con riferimento all'obbligo di cui all'art.7, c. 4-bis del D.L. 35/2013, convertito con legge 64/2013, risulta al 31/12/2020 l'assenza di posizioni debitorie per somme dovute per appalti e forniture ed obbligazioni relative a prestazioni professionali (PCC, comunicazione assenza posizioni debitorie del 17/03/2021) .
- Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e sono conservate unitamente alla relativa documentazione nell'archivio digitale dell'Istituto e fanno parte integrante delle documentazioni contabili dell'Esercizio Finanziario 2020.
- I dati inerenti i contratti pubblici, anno 2020, sono stati pubblicati sul sito web istituzionale, come disposto dalla legge 190/2012, ed in conformità alle disposizioni dell'Autorità Anticorruzione (ANAC), cui sono stati dati i riferimenti di pubblicazione in data 20/03/2021.
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- Dall'**allegato J** risulta un Fondo Cassa a fine esercizio di **€ 114.899,41**. Il Fondo di Cassa concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e non concorda con l'Estratto Conto della Tesoreria, pari ad € 115.390,22 per l'importo di € 490,81. Tale differenza è dovuta alla restituzione del mandato n. 463 di € 91,27 (restituito per coordinate bancarie errate) e al rimborso di € 399,54 (fornitore Morenica Tende). I suddetti importi, pari ad € 490,81, sono stati incassati con reversali n. 1 e 2 – distinta n 2 del 16/01/2021, risultano però nel saldo dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia al 31/12/2020.
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio, registrati sul **modello K**, si evidenzia che le risultanze finali concordano con le scritture inventariali al 31/12/2020.
- Il Fondo Economale (minute spese) è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2020 con reversale n. 70 del 15/12/2020.
- L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato pubblicato sul sito web istituzionale nella sezione "Amministrazione Trasparente":

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2020	18/11/2020	0,94
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2020	18/11/2020	20,49
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2020	18/11/2020	52,00
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2021	13/01/2021	-20,68
Base annuale Anno 2020		31/01/2021	13/01/2021	-1,19

- Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021, redditi 2020, in quanto i termini non sono ancora scaduti. **Il modello 770 2020 (anno d'imposta 2019) è stato presentato in data 31/10/2020.**
- La dichiarazione IRAP anno 2021, versamenti 2020, non è stata ancora presentata non essendo ancora scaduti i termini di trasmissione. **La dichiarazione IRAP 2020 (anno d'imposta 2019) è stato presentato in data 18/11/2020.**
- La Certificazione Unica 2021, redditi 2020, è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate in data 16/03/2021. **La certificazione unica 2020 (anno d'imposta 2019) è stata presentata in data 11/03/2020.**

➤ Dall'Estratto del Conto Corrente Postale n° 50368737 intestato a questo Istituto Scolastico risulta un saldo finale al 31/12/2020 di € 80,18.

➤ L'Istituto non ha attivato alcuna carta di credito.

Concludendo:

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale,
- Considerata la coerenza con le previsioni del PTOF,
- Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati,

a consuntivo si può affermare che tutti i Progetti/Attività sono stati realizzati e che gli esiti sono stati positivi. Pertanto, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso la Segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2020, relativo alla gestione del Programma Annuale 2020, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2020, dopo l'esame del Collegio dei revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, corredato degli allegati previsti dal D.l. n. 129 del 28/08/2018.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

Maria Bruna Viotto

Documento firmato digitalmente ai sensi del codice
dell'amministrazione digitale e norme ad esso connesse

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica, a corredo del Conto Consuntivo 2020, proposta dalla DSGA.

Valutati i dati di Bilancio.

Dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Michele Iammarino

Documento firmato digitalmente ai sensi del codice
dell'amministrazione digitale e norme ad esso connesse

Data 24/03/2021