

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto I.C. DI MALALBERGO di MALALBERGO, l'anno 2020 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto in video chiamata con google meet.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale, reso fruibile nell'applicativo Athena dal 29 maggio 2020, viene redatto durante la 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.

Inoltre, in merito alla stesura degli atti relativi al Conto Consuntivo 2019, si richiama la normativa che, in applicazione dell'art. 107 del decreto legge n. 18/2020, ha prorogato ulteriormente i termini di cui all'art. 23 commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018, già prorogati di 30 giorni con nota MI Prot. n. 279 del 8 marzo 2020. Da ultimo in data 15.6.2020 con nota prot. n. 14689 il Ministero dell'Istruzione ha ulteriormente prorogato i termini fornendo "Indicazioni operative per l'approvazione del Conto Consuntivo 2019 e per lo svolgimento delle visite periodiche per l'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo contabile dei revisori dei conti".

La riunione si svolge in video chiamata con google meet tra i revisori e il Dsga.

L'inserimento dei dati nel verbale dell'applicativo Athena, in versione bozza, è stata eseguita nei giorni precedenti sulla scorta della documentazione inviata all'email istituzionali e aziendali dei revisori.

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12

4. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
2. *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 degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

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)
	11	11	277		277	277	8	25,19

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)	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		2	5	7	140		35	105	140	5	0	20,00
Seconde		4	3	7	168		95	72	167	1	1	23,86
Terze		4	3	7	149		81	67	148	7	1	21,14
Quarte		4	3	7	149		76	72	148	7	1	21,14
Quinte		4	3	7	139		67	71	138	6	1	19,71
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	17	35	745	0	354	387	741	26	4	21,17

BOIC825003 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006554 - 16/06/2020 - C14 - Contabilità general - E

Prime		7	1	8	171		144	26	170	7	1	21,25
Seconde		5	1	6	145		119	27	146	3	-1	24,33
Terze		5	1	6	140		118	23	141	4	-1	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	17	3	20	456	0	381	76	457	14	-1	22,85

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	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	162
<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	5
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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	34

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	€ 138.448,59		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 50,00	€ 50,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 265.887,34	€ 265.887,34	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 41.408,33	€ 41.408,33	1,00
06-Contributi da privati	€ 64.815,47	€ 64.815,47	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,40	€ 0,40	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	€ 5.362,77	€ 5.362,77	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 515.972,90	€ 377.524,31	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 377.524,31	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 323.291,80	€ 231.901,18	0,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 218.178,72	€ 173.429,69	0,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.664,89	€ 10.206,36	0,75
A03-Didattica	€ 66.327,06	€ 28.272,14	0,43
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 24.296,00	€ 19.168,00	0,79
A06-Attività' di orientamento	€ 825,13	€ 824,99	1,00
Progetti	€ 182.910,20	€ 144.104,05	0,79
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.295,86	€ 3.385,13	0,18
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 154.780,55	€ 134.078,92	0,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.486,67	€ 5.830,00	0,90
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 780,25	€ 450,00	0,58
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.566,87	€ 360,00	0,23
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	€ 1.106,90	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 507.308,90	€ 376.005,23	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 1.519,08	
Totale a Pareggio		€ 377.524,31	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 1.519,08.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75,00% 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	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 27.383,25	€ 16.285,33	€ 11.097,92	€ 21.500,89	€ 0,00	€ 32.598,81

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 86.210,78	€ 70.907,48	€ 15.303,30	€ 35.690,47	€ 0,00	€ 50.993,77

S'invita la scuola a voler procedere al ricaccertamento dei residui attivi relativi ad esercizi pregressi, tenendo conto del grado di attendibilità della riscossione degli stessi. Altresì, s'invita a voler riaccertare i residui passivi in relazione alla permanenza dell'obbligo giuridico di pagamento.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 15.490,03 e pagati residui passivi per euro 27.889,26.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 317.300,79. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 149.024,76	€ 28.308,36	€ 177.333,12
Totale Disponibilità	€ 224.659,37	-€ 33.697,93	€ 190.961,44
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 373.684,13	-€ 5.389,57	€ 368.294,56
PASSIVO			
Totale debiti	€ 86.210,78	-€ 35.217,01	€ 50.993,77
Consistenza Patrimoniale	€ 287.473,35	€ 29.827,44	€ 317.300,79
Totale Passivo	€ 373.684,13	-€ 5.389,57	€ 368.294,56

Riconciliazione contabile con Inventario, Modello L, Modello J, libro giornale e saldi da conto corrente della Banca e 56 T TU della Banca d'Italia.

- Attivo:

Immobilizzazioni - coincide con il valore dal registro inventario dopo l'ammortamento pari ad euro 177.333,12

Disponibilità : voce che ricomprende i residui attivi pari ad euro 32.598,81 e saldo libro giornale/banca cassiere/56T TU di euro 158.362,63 per totale euro 190.961,44-

-
Passivo:

Totale debiti pari a residui passivi di euro 50.993,77-

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 197.276,12
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 16.285,33	€ 356.023,42	€ 372.308,75	
Pagamenti	€ 70.907,48	€ 340.314,76	€ 411.222,24	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 158.362,63
Residui Attivi	€ 11.097,92	€ 21.500,89		€ 32.598,81
Residui Passivi	€ 15.303,30	€ 35.690,47		€ 50.993,77
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 139.967,67

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a euro 158.362,63 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 11.491,92	€ 111.555,31	€ 8.486,89	€ 350,00	€ 27.893,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.651,79	€ 218.178,72	€ 173.429,69	79,49%

BOIC825003 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006554 - 16/06/2020 - C14 - Contabilità general - E

A02	€ 0,00	€ 410,00	€ 4.696,86	€ 0,00	€ 4.289,46	€ 810,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.664,89	€ 10.206,36	74,70%
A03	€ 0,00	€ 6.126,53	€ 18.193,53	€ 1.028,00	€ 0,00	€ 2.924,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.327,06	€ 28.272,14	42,63%
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	€ 17.234,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 881,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.052,50	€ 24.296,00	€ 19.168,00	78,90%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 824,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,13	€ 824,99	99,99%
P01	€ 1.439,54	€ 775,07	€ 952,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 218,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.295,86	€ 3.385,13	17,55%
P02	€ 38.283,20	€ 6.104,13	€ 54.882,38	€ 25.457,30	€ 0,00	€ 9.351,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 154.780,55	€ 134.078,92	86,63%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.830,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.486,67	€ 5.830,00	89,88%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 780,25	€ 450,00	57,68%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 360,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.566,87	€ 360,00	22,98%
TOTALE	€ 39.722,74	€ 24.907,65	€ 214.169,63	€ 34.972,19	€ 5.449,46	€ 42.079,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.704,29	€ 506.202,00	€ 376.005,23	75,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	10,57%	6,63%	56,96%	9,31%	1,45%	11,20%	0,00%	0,00%	3,92%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 75,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 78,88%.

Si riportano le Spese per attività e Progetti come risultano contabilizzati dai modelli I.

In merito si rileva che la contabilizzazione economica dell'iva per imposte e tasse è prevista per la voce di spesa 06.01.04 nel Piano dei conti per le sole gestioni commerciali (cfr. Vademecum Piano dei conti Ver. 1.0 - pag 26 - 004 I.V.A.: Uscite relative all'imposizione sul valore aggiunto per le gestioni commerciali).

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto A.03.5 - "Alfabetizzazione nella scuola" nell'ambito del Progetto A.3. Didattica

Importo Programmato euro 1.000,00 (da avanzo amm.ne in entrata- finanziamento miur)

Importo Impegnato euro 839,00

Importo pagato euro 839,00

Residui passivi -----

Residua disponibilità finanziaria euro 161,00.

con le considerazioni che seguono: Nulla da rilevare.

Dichiarazione IRAP

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

IRAP - Comunicazione di avvenuta presentazione: ricevuta 19102415494055285 del 24.10.2019.

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 2018 risulta presentata nei termini

Modello 770/2019 per 2018 - Comunicazione di avvenuta presentazione: ricevuta 19102414304962826 del 24.10.2019

Certificazione unica - Comunicazione di avvenuta presentazione: ricevuta 19022616375418900 del 26.02.2019

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

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

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

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

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

L'indicatore di tempistività dei pagamenti dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2019 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Si riporta di seguito l'indice di tempestività dei pagamenti annuale che risulta essere pari a -15,67 ed è pubblicato sul sito Web della Scuola - Nuvola - in amministrazione trasparente (d.lgs. 33/2013 art. 33).

Sempre sul predetto sito Web sono pubblicati l'elenco dei contratti esperti esterni per l'anno scolastico 2018/2019 e l'evidenza dell'avvenuta comunicazione all'AVCP dei dati previsti dalla L.190/2012 - art. 1 co. 32 - annualità 2019 - (protocollo 001538 del 28.1.2020) in file xml.

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*

- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *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 di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

Conclusioni

Risulta resa congiuntamente dal Ds e dal Dsga in data 15.5.2020 la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio per il 2019 e che "la scuola non possiede titoli e/o valori".

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.

Il presente verbale viene protocollato dalla scuola e d'intesa con l'altro revisore MI dott.ssa Isabella Boselli verrà firmato in occasione della prossima visita in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

BOSELLI ISABELLA

