

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2020/004**

Presso l'istituto I.C. DI BUDRIO di BUDRIO, l'anno 2020 il giorno 10, del mese di giugno, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale è stato 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.

La revisione si svolge in videoconferenza.

Sono collegati il DSGA Dott. Giuseppe Genna, il Revisore dei Conti in rappresentanza del MIUR Dott.ssa Isabella Boselli e il Revisore dei Conti in rappresentanza del MEF Giuliana Giuliani.

La documentazione esaminata è stata inviata ai Revisori in forma dematerializzata.

Il DSGA ha preso servizio presso questa Istituzione Scolastica in data 12/09/2019 in qualità di Dsga reggente. Con nota del 17/10/2019, senza protocollo, è stato regolarmente effettuato il verbale di passaggio di consegne con il Dsga uscente Andrea Minghetti alla presenza del Dirigente Scolastico e del presidente del Consiglio d'Istituto.

IL CONTO CONSUNTIVO 2019 è stato predisposto dal DSGA con formale provvedimento del 12-03-2020 n. 3319 e proposto all'esame dei Revisori dei Conti in data 12/03/2020 completo di Relazione Illustrativa del DS e del DSGA.

IL PROGRAMMA ANNUALE 2019, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 11/03/2019 con delibera n. 21, presentava previsioni di entrata di € 374.120,51. Nel corso dell'esercizio sono state apportate, alla previsione iniziale, variazioni che hanno portato un aumento complessivo di € 180.855,89 portando la previsione definitiva ad € 554.976,40.

Le variazioni si riscontrano nelle delibere nn. 28, 35 46del Consiglio di Istituto. La variazione di € 87.129,49 verrà deliberata in sede di approvazione del Conto Consuntivo.

Con delibera n. 53 del 18/12/2019, nota 1429 del 18/02/2020 è stato approvato il PTOF 2019/2022.

La verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale 2019 al 30/06/2019 prevista dall'art. 10, commi 1 e 2 del D.I. 129/2018 è stata effettuata in data 17-06-2019 con delibera n. 36.

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. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. 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 disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

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)
	6	6	146		144	144	5	24,00

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	2	43			43	43	3	0	21,50
Seconde			2	2	40			39	39	1	1	19,50
Terze			2	2	48			46	46	2	2	23,00
Quarte			2	2	47			46	46	2	1	23,00
Quinte			2	2	42			41	41	1	1	20,50
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	0	10	10	220	0	0	215	215	9	5	21,50
Prime		8		8	178		173		173	6	5	21,62
Seconde		8		8	197		194		194	4	3	24,25
Terze		7		7	173		171		171	6	2	24,43
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	23	0	23	548	0	538	0	538	16	10	23,39

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	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	110
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
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	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	23

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	€ 245.531,11		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 228.356,11	€ 228.356,11	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 240,00	€ 240,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 31.211,27	€ 31.211,27	1,00
06-Contributi da privati	€ 48.656,69	€ 48.656,69	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 708,03	€ 708,03	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	€ 0,02	€ 0,02	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 554.703,23	€ 309.172,12	
	Disavanzo di competenza	€ 36.831,97	
	Totale a pareggio	€ 346.004,09	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 205.544,08	€ 145.424,78	0,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 79.806,96	€ 74.112,19	0,93
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.575,27	€ 24.107,36	0,63
A03-Didattica	€ 42.280,61	€ 14.670,96	0,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 19.751,99	€ 17.342,79	0,88
A06-Attività' di orientamento	€ 25.129,25	€ 15.191,48	0,61
Progetti	€ 282.827,07	€ 200.579,31	0,71
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 48.460,42	€ 46.945,80	0,97
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 76.776,89	€ 65.818,50	0,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 150.067,27	€ 82.172,11	0,55
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 7.522,49	€ 5.642,90	0,76
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	€ 262,66	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 488.633,81	€ 346.004,09	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 66.069,42		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 346.004,09	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 36.831,97.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 71,00% 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	€ 118.642,15	€ 93.989,63	€ 24.652,52	€ 68.581,98	€ 59,50	€ 93.175,00

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 31.533,56	€ 25.902,79	€ 5.630,77	€ 70.264,54	€ 4.023,88	€ 71.871,43

Nel corso dell'esercizio sono stati radiati con delibera n.29 del 02-05-2019 Residui Passivi per € 4.023,88 e Residui Attivi per € 59,50.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 313.875,59. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variations	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 80.909,02	€ 20.303,05	€ 101.212,07
Totale Disponibilità	€ 277.064,67	€ 7.470,28	€ 284.534,95
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 357.973,69	€ 27.773,33	€ 385.747,02
PASSIVO			
Totale debiti	€ 31.533,56	€ 40.337,87	€ 71.871,43
Consistenza Patrimoniale	€ 326.440,13	-€ 12.564,54	€ 313.875,59
Totale Passivo	€ 357.973,69	€ 27.773,33	€ 385.747,02

Il valore dei beni dell'Istituzione Scolastica al 31.12.2019 è di 101.212,67 ed è determinata da nuovi acquisti nel corso dell'anno e variazioni a seguito dell'ammortamento:

- 1^ Categoria € 15.728,38

- 2^ Categoria ==

- 3^ Categoria € 85.483,69

L'importo relativo alle immobilizzazioni di € 101.212,67 è composto da € 1.317,01 relativo agli Impianti ed € 99.895,06 relativo alle Attrezzature.

Le disponibilità liquide di € 191.359,95 comprese nel totale delle disponibilità, sono riferite a deposito su conto di tesoreria BKI Mod. 56T s/c infruttifero.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 158.422,52
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 93.989,63	€ 240.590,14	€ 334.579,77	
Pagamenti	€ 25.902,79	€ 275.739,55	€ 301.642,34	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 191.359,95
Residui Attivi	€ 24.593,02	€ 68.581,98		€ 93.175,00
Residui Passivi	€ 1.606,89	€ 70.264,54		€ 71.871,43
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 212.663,52

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 191.359,95 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) saldo infruttifero.

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	€ 12.240, 78	€ 4.838,8 4	€ 50.129, 64	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.902,9 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 79.806, 96	€ 74.112, 19	92,87%
A02	€ 0,00	€ 1.964,0 3	€ 14.140, 02	€ 4.452,0 0	€ 689,10	€ 2.862,2 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.575, 27	€ 24.107, 36	62,50%

AOBOIC86900R - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003397 - 11/06/2020 - C14 - Contabilità general - E

A03	€ 464,45	€ 2.371,42	€ 2.694,21	€ 6.676,80	€ 0,00	€ 2.464,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.280,61	€ 14.670,96	34,70%
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	€ 16.039,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.223,17	€ 0,00	€ 80,00	€ 0,00	€ 19.751,99	€ 17.342,79	87,81%
A06	€ 11.958,45	€ 115,00	€ 3.009,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 108,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.129,25	€ 15.191,48	60,46%
P01	€ 19.168,38	€ 19,99	€ 7.258,70	€ 15.745,50	€ 0,00	€ 4.753,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.460,42	€ 46.945,80	96,88%
P02	€ 31.703,34	€ 4.748,79	€ 27.971,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.395,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76.776,89	€ 65.818,50	85,73%
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	€ 22.902,46	€ 59,06	€ 53.736,03	€ 4.437,83	€ 0,00	€ 1.036,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.067,27	€ 82.172,11	54,76%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.146,26	€ 0,00	€ 4.416,50	€ 80,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.522,49	€ 5.642,90	75,02%
TOTALE	€ 98.437,86	€ 14.117,13	€ 176.124,86	€ 31.312,13	€ 5.105,60	€ 20.826,51	€ 0,00	€ 80,00	€ 0,00	€ 488.371,15	€ 346.004,09	71,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	28,45%	4,09%	50,91%	9,05%	1,48%	6,02%	0,00%	0,03%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 71,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 70,07%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Dichiarazione IRAP

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

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 certificazione IRAP risulta presentata in data 02-07-2019 con prot. 19070211504755178

Il Mod. 770 è stata presentata in data 02-07-2019 con prot. 19070210492669704

La CU es. 2020 è stata presentata in data 03-03-2020 con prot. 20030310092618583

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

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

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

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

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

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

L'indice di tempestività dei pagamenti:

1^ trimestre 2019 - 12,27

2^ trimestre 2019 - 24,86

3^ trimestre 2019 - 19,44

4^ trimestre 2019 - 11,20

Annuale - 19,47

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*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *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*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *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*

- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*

Nella relazione del DS e DSGA risulta la dichiarazione che nell'anno 2019 non sono stati gestiti fondi fuori bilancio.

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.

La videoconferenza viene chiusa alle ore 17:30 anno 2020 il giorno 10 del mese di Giugno, e il verbale verrà firmato in occasione della prossima visita in presenza e successivamente inserito nell'apposito registro.

Conclusioni

ULTERIORI VERIFICHE:

FONDO PER SPESE ECONOMICHE: Il registro risulta aperto dal DSGA Dott. Minghetti con mandato n. 35 del 13/03/2019 di € 200,00 - con mandato n. 115 del 13/05/2019 di € 200,00 - con mandato n. 251 del 30/07/2019 con mandato n. 383 del 21/10/2019 di € 100,00 del DSGA Dott. Genna Giuseppe, subentrato. L'anticipazione totale di € 550,00 risulta rimborsata al bilancio con reversale n. 116 del 21/11/2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2020 il giorno 10 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANI GIULIANA

BOSELLI ISABELLA

