

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C. BELLANO di BELLANO, l'anno 2020 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso Videoconferenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	DE VUONO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE MASSIMILIANO	BARBERIO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Visti e richiamati gli artt. 51 e 52 del D. I. 129/2018, nonché il D.L. 17 marzo 2020 n. 18 e s.m.i, stante il perdurare della situazione legata all'emergenza sanitaria in atto, la seduta odierna è tenuta in videoconferenza tra i Revisori e il DSGA, Sig.ra Adele Esposito che assiste all'esame del conto consuntivo esercizio finanziario 2019 dalla sede dell'Istituto scolastico, nel rispetto dei termini temporali entro cui effettuare l'esame del conto consuntivo, prorogati con Circolare MIUR n. 14689 del 15/06/2020.

Il Ptof relativo al triennio 2019/2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 4 in data 09/12/2019. Inoltre è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il regolamento del fondo economale per le minute spese alla data 09/12/2019 con delibera n. che ha fissato il limite massimo di spesa in euro 1.000,00 e per ogni singola spesa l'importo di euro 100,00. La chiusura del fondo economale è stata effettuata con reversale n. 82 del 30/12 /2019.

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. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

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. Concordanza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. 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

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 tempestivit  dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti
4. 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   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	4	4	77	0	75	75	3	18,75

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020   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	4	0	4	70	0	71	0	71	5	-1	17,75
Seconde	0	4	0	4	60	0	62	0	62	2	-2	15,50
Terze	0	5	0	5	73	0	72	0	72	1	1	14,40
Quarte	0	4	0	4	77	0	77	0	77	4	0	19,25
Quinte	0	3	0	3	71	0	71	0	71	3	0	23,67
Pluriclassi	0	2	1	3	50	0	32	16	48	2	2	16,00

Totale	0	22	1	23	401	0	385	16	401	17	0	17,43
Prime	0	5	0	5	88		89		89	4	-1	17,80
Seconde	0	5	0	5	93		94		94	8	-1	18,80
Terze	0	3	0	3	72		74		74	3	-2	24,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	0	13	253	0	257	0	257	15	-4	19,77

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	49
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
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	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
<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	109
<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	0
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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	25

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	€ 148.850,95		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 91.694,23	€ 91.694,23	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 83.826,40	€ 75.202,36	0,90
06-Contributi da privati	€ 34.168,90	€ 34.168,90	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 358.540,49	€ 201.065,50	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 201.065,50	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 228.788,98	€ 109.300,54	0,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.797,13	€ 42.545,44	0,72
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.007,05	€ 10.119,48	0,57
A03-Didattica	€ 93.494,80	€ 27.844,12	0,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 56.256,60	€ 28.784,30	0,52
A06-Attività di orientamento	€ 1.233,40	€ 7,20	0,01
Progetti	€ 126.821,83	€ 64.533,75	0,51
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 37.205,12	€ 22.143,09	0,60
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 73.078,94	€ 34.965,19	0,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.386,00	€ 2.196,00	0,65
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.151,77	€ 5.229,47	0,40
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	€ 1.263,20	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 356.874,01	€ 173.834,29	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.666,48		
Avanzo di competenza		€ 27.231,21	
Totale a Pareggio		€ 201.065,50	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 27.231,21.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,00% 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	€ 26.001,16	€ 19.873,42	€ 6.127,74	€ 14.506,00	€ 0,00	€ 20.633,74

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 15.729,68	€ 15.729,68	€ 0,00	€ 18.335,95	€ 0,00	€ 18.335,95

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 18.335,95.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 307.853,38. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 114.469,69	€ 17.301,53	€ 131.771,22
Totale Disponibilità	€ 164.633,12	€ 29.784,99	€ 194.418,11
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 279.102,81	€ 47.086,52	€ 326.189,33
PASSIVO			
Totale debiti	€ 15.729,68	€ 2.606,27	€ 18.335,95
Consistenza Patrimoniale	€ 263.373,13	€ 44.480,25	€ 307.853,38
Totale Passivo	€ 279.102,81	€ 47.086,52	€ 326.189,33

Il totale delle immobilizzazioni al 31/12/2019, pari ad euro 131.771,22 corrisponde unicamente ai beni materiali cioè impianti e macchinari per euro 19.885,50 e attrezzature per euro 115.084,47 e concorda con le risultanze dell'inventario.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 138.579,47
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 19.873,42	€ 186.559,50	€ 206.432,92	
Pagamenti	€ 15.729,68	€ 155.498,34	€ 171.228,02	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 173.784,37
Residui Attivi	€ 6.127,74	€ 14.506,00		€ 20.633,74
Residui Passivi	€ 0,00	€ 18.335,95		€ 18.335,95
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 176.082,16

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a euro 173.784,37 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.

Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (Banca d'Italia, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l'Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/.... presenta un saldo di euro

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	€ 464,10	€ 7.079,4 8	€ 7.283,3 3	€ 22.336, 99	€ 0,00	€ 5.381,5 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.797, 13	€ 42.545, 44	71,15%
A02	€ 0,00	€ 2.069,3 5	€ 5.224,7 1	€ 0,00	€ 255,48	€ 455,51	€ 2.114,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.007, 05	€ 10.119, 48	56,20%
A03	€ 136,42	€ 19.370, 57	€ 3.572,7 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.764,4 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.494, 80	€ 27.844, 12	29,79%
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	€ 27.072,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.711,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.256,60	€ 28.784,30	51,17%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 7,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.233,40	€ 7,20	0,59%
P01	€ 0,00	€ 18.519,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.623,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.205,12	€ 22.143,09	59,52%
P02	€ 6.992,49	€ 769,15	€ 23.045,92	€ 3.376,36	€ 151,50	€ 629,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 73.078,94	€ 34.965,19	47,85%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.196,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.386,00	€ 2.196,00	64,86%
P04	€ 638,01	€ 1.631,49	€ 2.743,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 216,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.151,77	€ 5.229,47	39,77%
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	€ 8.231,02	€ 49.439,55	€ 71.145,43	€ 25.713,35	€ 406,98	€ 16.783,53	€ 2.114,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 355.610,81	€ 173.834,29	49,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	4,74%	28,45%	40,93%	14,80%	0,24%	9,66%	1,22%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 49,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 50,40%.

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

P02/1 - "Musica -Spettacolo- Cultura" - Finalizzato a sviluppare le capacità culturali, artistiche e creative degli alunni ; è stata prevista una programmazione definitiva di euro 19.985,94 ; risultano impegnate totalmente somme per euro 10.781,75 relative a spese per acquisto di servizi , pari a euro 10.743,57 ed euro 38,18 per imposte e tasse. Il progetto è finanziato con fondi del Comune di Lierna, dall'avanzo di amministrazione vincolato e da contributi delle famiglie.

In particolare è stato esaminato, a campione, il progetto teatrale che ha previsto il ricorso a tre esperti esterni, attori semiprofessionisti, per gestire il laboratorio teatrale, individuati con avviso di gara e con cui sono stati stipulati contratti di prestazione d'opera.

Viene esaminato il mandato n. 139 del 8 maggio 2019 di euro 574,48.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

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'indice di tempestività dei pagamenti per il I trimestre è pari a - 5,99 - per il II è - 3,27 - per il III è -3,56 - per il IV è - 5,08, mentre l'indice di tempestività annuale è pari a - 3,27.

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*
- *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*
- *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*
- *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 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 di tempestività dei pagamenti del II 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

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso

dell'esercizio sulla regolarit  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, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE VUONO ANNA

BARBERIO GIUSEPPE MASSIMILIANO
