

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.C. ALDA FAIPO/ GESSATE di GESSATE, l'anno 2020 il giorno 09, del mese di giugno, alle ore 18:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

| Nome  | Cognome   | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|-------|-----------|---|------------------|
| MARIA | TREDANARI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| LIVIA | BUFALINO  | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Il presente verbale protocollato e reso in accordo dei revisori, è 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.

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:

#### 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. *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 disponibilita' 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*

**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                     | 245                              |   | 236   | 236                                 | 14                        | 21,46                           |

**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         |  |   | 7   | 7                       | 128                                 |   |  | 130  | 130                                  | 6                         | -2   | 18,57                         |
| Seconde       |  |   | 7   | 7                       | 153                                 |   |  | 153  | 153                                  | 1                         | 0  | 21,86                         |
| Terze         |  |   | 8   | 8                       | 173                                 |   |  | 171  | 171                                  | 5                         | 2  | 21,38                         |
| Quarte        |  |   | 8   | 8                       | 161                                 |   |  | 159  | 159                                  | 8                         | 2  | 19,88                         |
| Quinte        |  |   | 8   | 8                       | 172                                 |   |  | 175  | 175                                  | 12                        | -3   | 21,88                         |
| Pluriclassi   |  |   |   | 0                       |                                     |   |  |  | 0                                    |                           | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>0</b>  | <b>38</b>   | <b>38</b>               | <b>787</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>788</b>   | <b>788</b>                           | <b>32</b>                 | <b>-1</b>  | <b>20,74</b>                  |
| Prime         |  | 7   | 0   | 7                       | 152                                 |   | 154  | 0  | 154                                  | 6                         | -2   | 22,00                         |
| Seconde       |  | 7   | 1   | 8                       | 157                                 |   | 141  | 14   | 155                                  | 5                         | 2  | 19,38                         |
| Terze         |  | 7   | 1   | 8                       | 181                                 |   | 161  | 17   | 178                                  | 3                         | 3  | 22,25                         |
| Pluriclassi   |  |   |   | 0                       |                                     |   |  |  | 0                                    |                           | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>21</b>   | <b>2</b>  | <b>23</b>               | <b>490</b>                          | <b>0</b>  | <b>456</b>   | <b>31</b>  | <b>487</b>                           | <b>14</b>                 | <b>3</b>   | <b>21,17</b>                  |

**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   | 107        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 1          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 5          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 9          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 13         |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 16         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 24         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 3          |
| 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*   | 1          |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 6          |
| <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> |            |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>   | <b>191</b> |
| <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  | 0          |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato  | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato  | 20         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 3          |
| 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   | 3          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>34</b>  |

## 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                            | € 238.424,95                  |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 56.250,21                   | € 56.250,21         | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 47.671,41                   | € 47.671,41         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 113.052,26                  | € 113.052,26        | 1,00                   |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 31,20                       | € 31,20             | 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   | € 0,03                        | € 0,03              | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 455.430,06</b>           | <b>€ 217.005,11</b> |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | <b>€ 0,00</b>       |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>   |                               | <b>€ 217.005,11</b> |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | <b>€ 257.912,74</b>           | <b>€ 144.533,92</b> | <b>0,57</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 67.681,18                   | € 25.078,84         | 0,38             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 49.626,83                   | € 20.243,75         | 0,41             |
| A03-Didattica   | € 53.940,67                   | € 23.795,50         | 0,45             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 84.896,00                   | € 74.778,86         | 0,89             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 1.768,06                    | € 636,97            | 0,37             |
| <b>Progetti</b>   | <b>€ 144.244,15</b>           | <b>€ 47.561,75</b>  | <b>0,33</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 82.403,89                   | € 1.496,80          | 0,02             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 47.353,25                   | € 41.913,58         | 0,89             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 14.487,01                   | € 4.151,37          | 0,29             |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | <b>€ 0,00</b>                 | <b>€ 0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| 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 |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 1.160,63   | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 403.317,52 | € 192.095,67 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 52.112,54  |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 24.909,44  |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 217.005,11 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 24.909,44.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48,00% di quelle programmate.

Il fondo minute spese pari ad € 500,00 anticipato dal DSGA con mandato n. 53 del 11/03/2019 è stato restituito con reversale n. 69 del 09/12/2019. Nell'anno 2019 sono stati spesi dall'Istituto € 178,02.

### 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 | € 52.112,54          | € 45.813,10 | € 6.299,44    | € 11.105,00            | € 0,00                 | € 17.404,44    |

|                 | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati      | Da pagare  | Residui esercizio 2019 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 17.391,63          | € 12.076,42 | € 5.315,21 | € 10.486,00            | € 4.031,61             | € 11.769,60    |

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 305.450,15. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2019 | Variazioni  | Situazione al 31/12/2019 |
|--------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |             |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 41.236,95            | -€ 3.152,80 | € 38.084,15              |
| Totale Disponibilità     | € 255.821,31           | € 23.314,29 | € 279.135,60             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00      | € 0,00                   |
| Totale Attivo            | € 297.058,26           | € 20.161,49 | € 317.219,75             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |             |                          |
| Totale debiti            | € 17.391,63            | -€ 5.622,03 | € 11.769,60              |
| Consistenza Patrimoniale | € 279.666,63           | € 25.783,52 | € 305.450,15             |
| Totale Passivo           | € 297.058,26           | € 20.161,49 | € 317.219,75             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  |                         |                           |              |              |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 203.704,04 |
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 |              |              |
| Riscossioni                              | € 45.813,10             | € 205.900,11              | € 251.713,21 |              |

|   |             |              |              |              |
|---|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Pagamenti                               | € 12.076,42 | € 181.609,67 | € 193.686,09 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |             |              |              | € 261.731,16 |
| Residui Attivi                          | € 6.299,44  | € 11.105,00  |              | € 17.404,44  |
| Residui Passivi                         | € 1.283,60  | € 10.486,00  |              | € 11.769,60  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |             |              |              | € 267.366,00 |

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 261.731,16 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-<br>mazione<br>definitiva | Totale<br>Impegni | Impegni/<br>Spese % |
|-----|-----------------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
|     | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                   |                     |
| A01 | € 0,00                | € 10.431,12                       | € 10.575,19   | € 0,00                                    | € 0,00         | € 4.072,53         | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 67.681,18                       | € 25.078,84       | 37,06%              |
| A02 | € 0,00                | € 1.647,71                        | € 5.810,08  | € 7.291,32                                | € 908,94       | € 3.109,43         | € 1.298,25                                   | € 178,02            | € 0,00                            | € 49.626,83                       | € 20.243,75       | 40,80%              |
| A03 | € 0,00                | € 10.054,95                       | € 10.938,90   | € 0,00                                    | € 365,00       | € 2.100,25         | € 0,00                                       | € 0,00              | € 336,40                          | € 53.940,67                       | € 23.795,50       | 44,12%              |
| 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                            | € 70.784,59   | € 0,00                                    | € 0,00         | € 3.866,97         | € 0,00                                       | € 0,00              | € 127,30                          | € 84.896,00                       | € 74.778,86       | 88,09%              |
| A06 | € 636,97              | € 0,00                            | € 0,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 1.768,06                        | € 636,97          | 36,03%              |
| P01 | € 0,00                | € 67,54                           | € 0,00  | € 1.360,00                                | € 0,00         | € 69,26            | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 82.403,89                       | € 1.496,80        | 1,82%               |
| P02 | € 0,00                | € 773,44                          | € 40.817,41   | € 0,00                                    | € 0,00         | € 322,73           | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 47.353,25                       | € 41.913,58       | 88,52%              |

|   |          |             |              |            |            |             |            |          |          |              |              |        |
|---|----------|-------------|--------------|------------|------------|-------------|------------|----------|----------|--------------|--------------|--------|
| <b>P03</b>                              | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00       | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00      | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00       | € 0,00       | 0,00%  |
| <b>P04</b>                              | € 0,00   | € 1.404,08  | € 2.244,00   | € 0,00     | € 0,00     | € 503,29    | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00   | € 14.487,01  | € 4.151,37   | 28,66% |
| <b>P05</b>                              | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00       | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00      | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00       | € 0,00       | 0,00%  |
| <b>TOTALE</b>                           | € 636,97 | € 24.378,84 | € 141.170,17 | € 8.651,32 | € 1.273,94 | € 14.044,46 | € 1.298,25 | € 178,02 | € 463,70 | € 402.156,89 | € 192.095,67 | 48,00% |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 0,34%    | 12,70%      | 73,49%       | 4,51%      | 0,67%      | 7,32%       | 0,68%      | 0,10%    | 0,25%    |              |              |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 48,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 33,02%.

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*
- *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*

## Conclusioni

Il Dirigente scolastico e il Direttore dei SGA dichiarano che:

- nel l'esercizio finanziario 2019 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2019 pari a - 15,43 risulta pubblicato sul sito web dell'istituzione

scolastica.

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, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2020 il giorno 09 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TREDANARI MARIA

\_\_\_\_\_

BUFALINO LIVIA

\_\_\_\_\_