

na Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento
 amministrazione è correttamente stimato
 resenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
 pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
 un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)
 resenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
 stato approvato
 retta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2
 ettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con
 gli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2020, nonché della documentazione
 engono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2020.

rbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2019 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato,
 successivamente inserito nell'apposito registro.

LLA LORENO
 MARINELLA

Loreno
Marinella



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto I.C. GUINIZELLI - CASTELFRANCO di CASTELFRANCO EMILIA, l'anno 2020 il giorno 05,
 del mese di giugno, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di MODENA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LORENO	CONCARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINELLA	FORTINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è redatto da remoto considerato che con nota n. 562 del 28 marzo 2020 il Ministero della Pubblica Istruzione ha chiarito che le istituzioni scolastiche rientrano nell'applicazione dell'articolo 87 del D. L. n. 18/2020, convertito il Legge n. 27/2020, pertanto, le visite dei revisori sono sospese. Copia del presente verbale condiviso viene inviata all'istituto tramite PEC. Alla prima riunione utile sarà apposta la firma sul verbale in presenza.

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. 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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12

fa

- 5 Corretta indicazione consistenze iniziali
- 6 Coerenza nella compilazione del modello K

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

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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)
0	11	11	270	0	266	266	120	24,19

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2018/2019 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alumni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti (l=e-i)	Media alumni per classe (i/d)
Prime	0	2	4	6	123	0	37	83	120	4		
Seconde	0	3	4	7	152	0	56	96	152		3	20,00

zione consistenze iniziali
compilazione del modello K

P
nazione della dichiarazione IRAP
nini di presentazione della dichiarazione IRAP

stituito di imposta (Mod. 770)
nazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
nini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

a
nazione della Certificazione Unica
nini di presentazione della Certificazione Unica

ola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

ssi per l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

ero con male	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	270	0	266	266	120	24,19

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

er l'anno scolastico 2018/2019 è la seguente:

ero si nanti po e (da 1/34 b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a-b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alumni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti (l=e-i)	Media alumni per classe (i/d)
2	4	6	123	0	37	83	120	4	3	20,00
3	4	7	152	0	56	91	147	7	5	21,00
1	4	5	116	0	23	94	117	4	-1	23,40
2	4	6	135	0	45	89	134	4	1	22,33
2	4	6	132	0	48	84	132	6	0	22,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	20	30	658	0	209	441	650	25	8	21,67
6	0	6	149	0	147	0	147	10	2	24,50
7	0	7	154	0	152	0	152	2	2	21,71
5	0	5	117	0	118	0	118	6	-1	23,60
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	0	18	420	0	417	0	417	18	3	23,17

Lu

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	97
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	148
<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	0
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	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	33

Lu

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	€ 336.861,39		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 54.742,34	€ 54.742,34	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 70.101,51	€ 70.101,51	1,00
06-Contributi da privati	€ 39.917,10	€ 39.917,10	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	€ 1,16	€ 1,16	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 501.623,50	€ 164.762,11	
	Disavanzo di competenza	€ 57.365,42	
	Totale a pareggio	€ 222.127,53	

2) SPESE

Attività	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
		€ 235.014,21	€ 114.617,93	0,49

Finanziario (Mod. H)

critture 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 istituzionale scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai bilanci e impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, in un atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
Amministrazione presunto	€ 336.861,39		
Contributi dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi dello Stato	€ 54.742,34	€ 54.742,34	1,00
Contributi della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 70.101,51	€ 70.101,51	1,00
Contributi da privati	€ 39.917,10	€ 39.917,10	1,00
Contributi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi per restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi per utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi per altre	€ 1,16	€ 1,16	1,00
Contributi per	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Disavanzo di competenza	€ 501.623,50	€ 164.762,11	
Totale a pareggio		€ 222.127,53	

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Bilancio generale e decoro della Scuola	€ 235.014,21	€ 114.617,93	0,49
Bilancio amministrativo	€ 106.663,34	€ 83.251,61	0,79
Bilancio per la Scuola-Lavoro	€ 31.359,00	€ 7.248,98	0,24
Bilancio per i programmi di studio all'estero	€ 80.265,43	€ 9.966,82	0,13
Bilancio per l'orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Bilancio per l'ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 234.400,79	€ 107.509,60	0,46
Bilancio per l'ambito "Umanistico e sociale"	€ 28.791,99	€ 3.834,91	0,14
Bilancio per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 150.256,87	€ 81.711,12	0,55
Bilancio per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Bilancio per "Gare e concorsi"	€ 25.351,93	€ 1.226,57	0,05
Bilancio per altre	€ 30.000,00	€ 20.737,00	0,70
Bilancio per altre	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Bilancio per altre	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Bilancio per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 469.415,00	€ 222.127,53	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 222.127,53	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 57.365,42.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48,00% 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	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 153.057,27	€ 85.776,21	€ 67.281,06	€ 27.000,00	€ 0,00	€ 94.281,06

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.849,36	€ 17.849,36	€ 0,00	€ 3.873,04	€ 0,00	€ 3.873,04

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro € 41.434,45 e pagati residui passivi per euro € 152,92.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 441.429,87. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 124.437,75	€ 65.087,28	€ 189.525,03
Totale Disponibilità	€ 354.912,41	-€ 71.181,89	€ 283.730,52
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 479.350,16	-€ 6.094,61	€ 473.255,55
PASSIVO			
Totale debiti	€ 17.849,36	€ 13.976,32	€ 31.825,68
Consistenza Patrimoniale	€ 461.500,80	-€ 20.070,93	€ 441.429,87
Totale Passivo	€ 479.350,16	-€ 6.094,61	€ 473.255,55

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 201.653,48
Riscossioni	€ 85.776,21	€ 137.762,11	€ 223.538,32

	€ 17.849,36	€ 218.254,49	€ 236.103,85	
la fine				€ 189.087,95
	€ 67.281,06	€ 27.000,00		€ 94.281,06
	€ 0,00	€ 3.873,04		€ 3.873,04
illustrazione				€ 279.495,97

31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 189.087,95 in concordanza con l'estratto conto
re, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro

tà e Progetti

cizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF),
onfluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di

lessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di
i consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti. anche in considerazione dello
ale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione
resse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Impegni						Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
		Acquisto di beni d'investim- ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
€ 34.711,60	€ 21.634,87	€ 10.269,00	€ 846,63	€ 12.489,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 106.663,34	€ 83.251,61	78,06%
€ 1.292,69	€ 4.969,69	€ 30,00	€ 0,00	€ 956,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.359,00	€ 7.248,98	23,12%
€ 1.257,80	€ 4.344,00	€ 389,34	€ 0,00	€ 975,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.265,43	€ 9.966,82	12,42%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 0,00	€ 12.920,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 841,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 388,60	€ 14.150,52	€ 14.150,52	100,00%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.575,92	€ 0,00	0,00%
€ 1.260,28	€ 94,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 480,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.791,99	€ 3.834,91	13,32%
€ 978,46	€ 20.708,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 432,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.256,87	€ 81.711,12	54,39%

fu

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	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.182,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 44,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.351,93	€ 1.226,57	4,84%
P05	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 19.737,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 20.737,00	69,13%
TOTALE	€ 64.891,11	€ 43.500,83	€ 85.591,52	€ 10.688,34	€ 846,63	€ 16.220,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 388,60	€ 469.415,00	€ 222.127,53	48,00%
TOTALE IMPEGNI %	29,22%	19,59%	38,54%	4,82%	0,39%	7,31%	0,00%	0,00%	0,18%			

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 45,37%.

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

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

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

fu

- 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
- 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
- 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

Conclusioni

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 11:00, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONCARELLA LORENO
FORTINI MARINELLA


