

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO****VERBALE N. 2020/005**

Presso l'istituto CD FANO S.ORSO di FANO, l'anno 2020 il giorno 12, del mese di giugno, alle ore 07:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PESARO.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	SILVESTRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	PASQUALINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Come noto, l'articolo 87 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito dalla legge 29 aprile 2020, n. 27 ha disposto che, fino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19 (31 luglio 2020), ovvero fino a una data antecedente stabilita con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, il lavoro agile costituisce modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle P.A. Conseguentemente, è stabilito che la presenza del personale nei luoghi di lavoro sia limitata alle sole attività indifferibili che non possano essere svolte in modalità agile. La nota citata in precedenza ha precisato che le visite dei Revisori presso le Istituzioni scolastiche sono allo stato sospese, in quanto le stesse non risultano individuate come attività indifferibili da rendere in presenza.

In seguito, il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 26 aprile 2020, nel disciplinare le misure attuative urgenti di contenimento del contagio per il periodo dal 4 maggio 2020 al 17 maggio 2020, all'articolo 2, comma 1, ha confermato l'adozione del lavoro agile quale modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle pubbliche amministrazioni, ivi comprese le istituzioni scolastiche.

La documentazione relativa all'analisi del conto consuntivo 2019 è pervenuta ai revisori dei conti tramite posta elettronica.

La modalità di svolgimento della riunione dei Revisori dei conti è effettuata da "remoto" in collegamento telefonico tra i Revisori ed il DSGA. Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controlli 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:

**Anagrafica****1. Osservanza norme regolamentari****Conto Finanziario (Mod. H)**

1. *Correttezza modelli*
2. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
3. *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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12
3. Corretta indicazione consistenze iniziali
4. 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

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

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività 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 è la seguente:

Numerosezioni con orario ridotto (a)	Numerosezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentantisezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentantisezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	10	10	211	0	214	214	7	21,40

**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:

	Numeroclassifunzionanti con 24 ore (a)	Numeroclassifunzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numeroclassifunzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanticlassifunzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanticlassifunzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanticlassifunzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenzatra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	4	9	174	0	89	86	175	4	-1	19,44
Seconde	0	5	3	8	160	0	94	66	160	3	0	20,00
Terze	0	5	3	8	165	0	103	62	165	11	0	20,62
Quarte	0	4	3	7	150	0	85	62	147	5	3	21,00
Quinte	0	5	3	8	187	0	115	75	190	8	-3	23,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<hr/>												
Totali	0	24	16	40	836	0	486	351	837	31	-1	20,92
<hr/>												
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>114</b>
<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	5
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	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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</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, nonchè 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)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 254.467,90		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 28.272,00	€ 28.272,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 145.702,90	€ 145.702,90	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 25.124,28	€ 25.124,28	1,00
06-Contributi da privati	€ 45.731,30	€ 45.731,30	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
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 499.298,39</b>	<b>€ 244.830,49</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 36.502,29</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 281.332,78</b>	

**2) SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 340.778,23</b>	<b>€ 209.029,51</b>	<b>0,62</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 134.249,87	€ 114.262,67	0,86
A02-Funzionamento amministrativo	€ 93.181,26	€ 39.400,09	0,43
A03-Didattica	€ 88.822,70	€ 30.920,04	0,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 24.524,40	€ 24.446,71	1,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 157.520,16</b>	<b>€ 72.303,27</b>	<b>0,46</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.871,59	€ 8.777,77	0,45
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 122.727,85	€ 58.197,24	0,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.920,72	€ 5.328,26	0,36
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>	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 499.298,39	€ 281.332,78	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 281.332,78	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 36.502,29.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 57,00% 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	€ 94.256,68	€ 61.042,44	€ 33.214,24	€ 16.904,40	€ 4.855,54	€ 45.263,10

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 29.337,35	€ 27.383,94	€ 1.953,41	€ 21.204,07	€ 1.953,41	€ 21.204,07

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 255.158,18. 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	€ 46.017,56	-€ 5.922,86	€ 40.094,70
Totale Disponibilità	€ 283.805,25	-€ 47.537,70	€ 236.267,55
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 329.822,81	-€ 53.460,56	€ 276.362,25
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 29.337,35	-€ 8.133,28	€ 21.204,07
Consistenza Patrimoniale	€ 300.485,46	-€ 45.327,28	€ 255.158,18
Totale Passivo	€ 329.822,81	-€ 53.460,56	€ 276.362,25

IMMOBILIZZAZIONI: euro 790,67+ euro 39.304,03 = euro 40.094,70

DISPONIBILITÀ: euro 191.004,45 fondo cassa + euro 45.263,10 R.A.= euro 236.267,55

Mod. 56 T dicembre 2019: fruttifero euro 0 + infruttifero euro 191.004,45 (concorda con giornale di cassa e saldo c/c bancario)

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 189.548,57
---	--	--	--	--------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 61.042,44	€ 227.926,09	€ 288.968,53	
Pagamenti	€ 27.383,94	€ 260.128,71	€ 287.512,65	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 191.004,45
Residui Attivi	€ 28.358,70	€ 16.904,40		€ 45.263,10
Residui Passivi	€ 0,00	€ 21.204,07		€ 21.204,07
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 215.063,48

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 191.004,45 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									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 415,02	€ 113.262,05	€ 0,00	€ 585,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.249,87	€ 114.262,67	85,12%
A02	€ 0,00	€ 18.315,75	€ 18.960,38	€ 1.865,60	€ 139,67	€ 118,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.181,26	€ 39.400,09	42,29%
A03	€ 6.253,16	€ 6.840,69	€ 16.387,19	€ 0,00	€ 1.439,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 88.822,70	€ 30.920,04	34,82%
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	€ 24.446,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.524,40	€ 24.446,71	99,69%
<b>A06</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>P01</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 8.777,77</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 19.871,59</b>	<b>€ 8.777,77</b>	<b>44,18%</b>

<b>P02</b>	€ 47.378, 32	€ 1.786,9 2	€ 9.032,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.727 ,85	€ 58.197, 24	€ 47,42%
<b>P03</b>	€ 3.043,2 6	€ 0,00	€ 1.885,0 0	€ 0,00	€ 400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.920, 72	€ 5.328,2 6	€ 35,72%
<b>P04</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>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>	€ 56.674, 74	€ 27.358, 38	€ 192.751 ,10	€ 1.865,6 0	€ 2.564,2 7	€ 118,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 498.298 ,39	€ 281.332 ,78	€ 57,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	20,15%	9,73%	68,52%	0,67%	0,92%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 57,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 45,91%.

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

- P02/03 PON10.2.2AFSEPON competenze di base scuola primaria. Mandato di pagamento n.49 del 22/02/2019 di euro1.004,50 pagamento fattura n. 000077/90 del 11/02/2019 materiale facile consumo THEMA OFFICE Savignano sul Rubicone; mandato di pagamento n. 68 del 04/03/2019 euro 220,99 pagamento IVA su fattura sopraindicata AA.EE.DURC regolare. Mandato di pagamento di pagamento n. 119 del 30/04/2019 euro 272,00 pagamento fattura n. 380/PA del 26/04/2019 targa plexiglass per pubblicità PON competenze di base Casa editrice Leonardini Macerata Feltria; mandato di pagamento n. 142 del 06/05/2019 euro 59,84 pagamento IVA su fattura sopraindicata AA.EE. DURC regolare

### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

- invio IRAP19 numero 19100410564431307 del 04/10/2019

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

### Certificazione Unica

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

- invio 770 - 2018 numero 19100708551241936 del 07/10/2019

- invio CU2020 protocollo invio 20040109474257666 del 01/04/2020 risultano scartate n. 53 CU dalla AA.EE. In data odierna il DSGA provvederà al corretto invio. Si precisa che n. 48 sono da cedolino unico mentre n. 5 esterni la scuola. Sarà cura del DSGA informare i Revisori della corretta ricezione delle suddette CU da parte della AA.EE.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Risultano regolarmente pubblicati gli ITP. In particolare:

- I° trimestre 2019 - 3,72
- II° trimestre 2019 - 29,30
- III° trimestre 2019 4,03
- IV° trimestre 2019 - 8,91
- annuale 2019 - 8,91

Monitoraggio debito 2019: totale debiti 0 - numero creditori 0

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *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*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *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*
- *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 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 è stato inserito in "bozza" dal Revisore MEF ed inviato al Revisore MI (ex MIUR) per consentirne la lettura come ultima bozza salvata prima della prevista protocollazione ed invio all'Istituto scolastico.

Effettuata la protocollazione, il verbale sarà inviato in posta elettronica formato PDF al DSGA e successivamente firmato dai Revisori alla prima seduta utile programmata, tenendo conto della situazione straordinaria di emergenza sanitaria.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:20, l'anno 2020 il giorno 12 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SILVESTRINI DANIELA

---

PASQUALINI LUCA

---