

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto IC SALGAREDA di SALGAREDA, l'anno 2020 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso collegamento interattivo .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	DI PIETRO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

il verbale 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.

e' presente il dsga incaricato FINO AL 31/08/2020

IN DATA 16/06/2020 SI E' TENUTA LA RIUNIONE E NON SI E' CONCLUSA CON L'APPROVAZIONE DEL CONSUNTIVO IN QUANTO LA DOCUMENTAZIONE ERA CARENTE DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA SIA DEL D.S. CHE DEL D.SG.A PERTANTO SI PROCEDERA' APPENA OTTENUTA LA PROBANTE INTEGRAZIONE.

IN DATA 17 GIUGNO E' PERVENUTA LA DOCUMENTAZIONE RELATIVA ALLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE FINANZIARIA ECONOMICA E PATRIMONIALE DEL 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:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
5. *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 disponibili 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)

dp

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*

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*

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*

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)
	5	5	73		75	75		15,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	1	4	76		53		53	2	23	13,25
Seconde		3		3	55		54		54	3	1	18,00
Terze		2	1	3	56		39		39	2	17	13,00
Quarte		2	1	3	65		46		46	4	19	15,33
Quinte		3	1	4	71		53		53	5	18	13,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	4	17	323	0	245	0	245	16	78	14,41
Prime		4		4	79		79		79	4	0	19,75
Seconde		4		4	82		83		83	4	-1	20,75
Terze		4		4	82		81		81	3	1	20,25
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	12	0	12	243	0	243	0	243	11	0	20,25
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	----	---	-------

dp

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

dp

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	43
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	80
<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	3
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	22

dp

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	€ 87.587,41		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 16.293,80	€ 16.293,80	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.819,50	€ 24.819,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 33.282,75	€ 33.282,75	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	€ 1.350,00	€ 1.350,00	1,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 163.333,47	€ 75.746,06	
Disavanzo di competenza		€ 2.808,88	
Totale a pareggio		€ 78.554,94	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 95.184,12	€ 45.078,84	0,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 23.241,71	€ 11.733,69	0,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.096,56	€ 7.344,67	0,29
A03-Didattica	€ 28.361,12	€ 12.417,98	0,44
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.231,98	€ 13.582,50	0,79
A06-Attivita' di orientamento	€ 252,75	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 65.094,21	€ 33.476,10	0,52
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 56.518,24	€ 27.127,31	0,48
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.209,17	€ 4.983,53	0,96
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.121,80	€ 1.120,26	0,36
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 245,00	€ 245,00	1,00
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	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 161.278,33	€ 78.554,94	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 78.554,94	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 2.808,88.

dp

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,00% di quelle programmate.

pertanto il disavanzo di esercizio è di € 2808,88

IL REGISTRO DELLE MINUTE RISULTA REGOLARIZZARE CON REVERSALE N. 102 DEL 23/12/2019

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	€ 15.546,00	€ 15.056,73	€ 489,27	€ 0,00	€ 489,27	€ 0,00

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 5.394,80	€ 5.394,80	€ 0,00	€ 1.114,80	€ 0,00	€ 1.114,80

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 1.114,80 radiazioni attive di € 489,27 giusta delibera n. 20 del 29/10/2019

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 119.046,48. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 42.456,96	-€ 7.709,28	€ 34.747,68
Totale Disponibilità	€ 92.991,74	-€ 7.578,14	€ 85.413,60
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 135.448,70	-€ 15.287,42	€ 120.161,28
PASSIVO			
Totale debiti	€ 5.394,80	-€ 4.280,00	€ 1.114,80
Consistenza Patrimoniale	€ 130.053,90	-€ 11.007,42	€ 119.046,48
Totale Passivo	€ 135.448,70	-€ 15.287,42	€ 120.161,28

i revisori chiedono l'etichettatura dei beni strumentali con una ricognizione e controllo periodico una volta all'anno da parte del d.s.g.a

dp

con i fondi del MIUR RELATIVI AD ACQUISTO DI PC IN COMODATO D'USO PER COLLEGAMENTI A DISTANZA SONO STATI ESEGUITI I CRITERI DI PRIORITA' ED ESIGENZE DELIBERATA DAL CONSIGLIO DI ISTITUTO CON NOTA N. 1691/2020

la situazione patrimoniale rileva un aumento della consistenza con acquisto di beni per acquisto di 2 tavolette grafometriche buono di carico n. 1 , 1 videoproiettore buono di carico n. 4 ,2 monitor lim buono di carico n. 2, 1 microfono buono di carico n. 3

diminuzione del patrimonio per scarico di un bene per fuori uso buono di scarico n. 5 ed ammortamento con buoni di scarico n. 6 e 7.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 77.436,21
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 15.056,73	€ 75.746,06	€ 90.802,79	
Pagamenti	€ 5.394,80	€ 77.440,14	€ 82.834,94	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 85.404,06
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 1.114,80		€ 1.114,80
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 84.289,26

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 85404,06 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 ma non è coerente con il modello k con una differenza di € 9,54 che sono giacenza sul conto corrente postale. Non è stata eseguita la giusta procedura considerando che la giacenza postale, deve configurarsi o come rateo attivo oppure introitando il saldo nelle casse della Tesoreria unica.

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

dp

	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	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 4.781,98	€ 4.668,30	€ 1.227,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.056,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.241,71	€ 11.733,69	50,49%
A02	€ 0,00	€ 1.775,90	€ 4.131,13	€ 0,00	€ 310,14	€ 1.127,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.096,56	€ 7.344,67	28,15%
A03	€ 0,00	€ 661,00	€ 6.871,12	€ 3.460,00	€ 0,00	€ 1.425,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.361,12	€ 12.417,98	43,79%
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	€ 12.866,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 715,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.231,98	€ 13.582,50	78,83%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 252,75	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 6.266,06	€ 5.117,48	€ 12.720,08	€ 493,57	€ 990,00	€ 1.515,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 25,00	€ 56.518,24	€ 27.127,31	48,00%
P03	€ 2.621,53	€ 1.560,00	€ 702,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.209,17	€ 4.983,53	95,67%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.120,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.121,80	€ 1.120,26	35,89%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 245,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 245,00	€ 245,00	100,00%
TOTALE	€ 13.669,57	€ 13.782,68	€ 39.883,46	€ 3.953,57	€ 1.400,14	€ 5.840,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 25,00	€ 160.278,33	€ 78.554,94	50,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	17,41%	17,55%	50,78%	5,04%	1,79%	7,44%	0,00%	0,00%	0,04%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 50,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 51,23%.

dp

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

PROGETTO KANGOUROU P05 FINANZIATO CON CONTRIBUTI DA FAMIGLIE DI € 245 ER
PARTECIPAZIONE GARE E CONCORSI DI 45 ALUNNI MANDATO DI PAGAMENTO CON FATTURA ELETTRONICA E DETERMINA N. 1120 DEL 19/02/2019.

CONTROLLO DELLE SPESE DEL PERSONALE IN PARTICOLARE COMPENSO INCARICO RSPP DI € 1.095,23 LORDO VISTO CONTRATTO BIENNALE STIPULATO CON BARDELLE
COMPENSO AL DSGA PDI € 981,98 LORDO PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PROGETTO PON VISTO INCARICO MANDATO DI PAGAMENTO N. 127 DEL 13/06/2019

ESAMINATI F24 IRPEF PARI E 4.347,79 CHE DIVERGE DAL MODELLO M TOTALE IRPEF € 4.357,85 DIFF.

€ 10,06

F24 IRAP PARI A € 1.479,54 DIVERGE CON MODELLO M TOTALE IRAP DI € 1.469,48 DIFFERENZA DI € 10,06

F24 IVA PARI A € 6.548,08

Dichiarazione IRAP

dp

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 dell'anno 2019 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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*
- *Il fondo economale per le minime spese risulta versato entro il 31/12*
- *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)*
- *Vi sono incoerenze nella compilazione del modello J*

- *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*
- *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*

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 10:00, l'anno 2020 il giorno 18 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PIETRO ANTONELLA
LONGO GIULIA

Firmato Di Pietro Antonella
