

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC PONTE DI PIAVE di PONTE DI PIAVE, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di TREVISO.  
La riunione si svolge presso RTS TREVISO UST ROVIGO .

#### 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

La documentazione è fornita dal dsga incaricato Tosatto Giuliano mediante peo, il verbale è redatto da remoto, nel rispetto nelle norme legislative in materia di contenimento ed assicurare il distanziamento sociale a causa del fenomeno epidemiologico Covid 2019.

Uno dei revisori procederà alla protocollazione e invierà il verbale protocollato alla Istituzione Scolastica e per conoscenza all'altro revisore.

L'apposizione delle firme sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

La data e l'ora indicate sono inevitabilmente riferite al momento della immissione dei dati in Athena.

I fondi residui relativi al D.L. 34/2020 sono stati restituiti con mandato 124/2021 del 24/03/2021 di € 18,72;  
i fondi derivanti dal D.L.137/2020 di cui alla nota MI prot. n.. 1083 del 28/01/2021 sono stati interamente utilizzati;  
le risorse ci cui alla nota MI prot. n. 5712 del 12/03/2021 ex art. 77 D. L. 18/2020 sono state interamente utilizzate.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 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. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*

5. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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*

**Dichiarazione IRAP**

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

*JS*

**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*

**Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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)
	8	8	198		199	199	6	24,88

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 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	2	5	79		48	30	78	2	1	15,60
Seconde		3	2	5	85		48	37	85	5	0	17,00
Terze		4	1	5	87		75	15	90	1	-3	18,00
Quarte		3	2	5	76		48	29	77	4	-1	15,40
Quinte		4	1	5	74		54	19	73	2	1	14,60
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>8</b>	<b>25</b>	<b>401</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>130</b>	<b>403</b>	<b>14</b>	<b>-2</b>	<b>16,12</b>
Prime		4		4	76		78		78	4	-2	19,50
Seconde		4		4	93		92		92	3	1	23,00
Terze		4		4	85		86		86	1	-1	21,50
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	12	0	12	254	0	256	0	256	8	-2	21,33
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	---	----	-------

ls

SP

**Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	55
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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>	5
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>103</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	4
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	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

Il numero dei docenti da programma annuale 2021 è di 97 unità a fronte di 103 docenti alla data del 15 MARZO 2021 in quanto la differenza in organico di fatto di + 6 docenti al 31/10/2020, è dovuto al fatto che 3 posti interi di sostegno sono stati nominati dopo il 31/10/2020 in quanto l'ufficio scolastico provinciale ha nominato i sostegni fino al 20/10 e poi ha restituito i posti alle scuole e i docenti chiamati non davano disponibilità.

Ci sono poi anche tre spezzoni orario concessi dall'ufficio scolastico successivamente al 31.10, per un totale di 6 posti.

el

**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 2020 presenta le seguenti risultanze:

## 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 111.917,63		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 66.456,33	€ 66.456,33	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 186.972,43	€ 186.972,43	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.500,00	€ 2.500,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 19.566,50	€ 19.566,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 30.792,96	€ 30.792,96	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 107,00	€ 107,00	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	€ 0,04	€ 0,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 418.312,89</b>	<b>€ 306.395,26</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 306.395,26</b>	

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 106.742,25	€ 88.706,10	0,84
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 27.211,68	€ 24.639,26	0,91
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.193,02	€ 18.030,12	0,94
A03-Didattica	€ 53.896,96	€ 41.888,66	0,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.421,60	€ 3.496,61	0,80
A06-Attività' di orientamento	€ 2.018,99	€ 651,45	0,33
<b>Progetti</b>	€ 298.846,64	€ 45.826,67	0,16
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 100.544,76	€ 24.343,36	0,25
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 178.514,47	€ 10.419,06	0,06
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.718,97	€ 4.731,74	0,62
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.068,44	€ 6.332,51	0,53
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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

	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 200,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 405.788,89	€ 134.532,77	
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 0,00		
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare		€ 171.862,49	
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 171.862,49	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 306.395,26	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 171.862,49.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 34,00% di quelle programmate.

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 26.789,16	€ 250,00	€ 26.539,16	€ 166.620,01	€ 0,00	€ 193.159,17

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.448,35	€ 3.501,88	€ 946,47	€ 19.037,89	€ 303,47	€ 19.680,89

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.364,70 e pagati residui passivi per euro 18.872,99 tra i residui passivi è presente una radiazione giustificata con decreto dirigenziale n. 6514 del 21 dicembre 2020, trattasi di impegni del 2019 su Iva su canone dominio ARUBA di € 2,20, su assicurazione personale di € 134, su pagamento trasporto Teatro Sant'Anna di € 167,27

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 330.777,80. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 22.883,35	€ 23.258,69	€ 46.142,04
Totale Disponibilità	€ 117.197,56	€ 187.119,09	€ 304.316,65
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 140.080,91	€ 210.377,78	€ 350.458,69
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 4.448,35	€ 15.232,54	€ 19.680,89
Consistenza Patrimoniale	€ 135.632,56	€ 195.145,24	€ 330.777,80
Totale Passivo	€ 140.080,91	€ 210.377,78	€ 350.458,69

le variazioni della situazione patrimoniale è dovuta all'acquisto di beni per un totale di € 32.908,87 presi in carico con buoni dal n. 1 al 15 con un ammortamento di € 9.650,18

il passaggio di consegne tra la DSGA uscente e il DSGA subentrante è avvenuto con verbale in data 30/10/2020 con

protocollo n. 3239 del 11 maggio 2021.

il saldo conto corrente postale è di € 552,17 in data 31.12.2020, si rileva il mancato introito della somma come residui attivo come buona prassi ed indicazione delle linee guida su Athena come già evidenziato cfr verbale consuntivo 2020.

*Rif*

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 89.576,82
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 250,00	€ 139.775,25	€ 140.025,25	
Pagamenti	€ 3.501,88	€ 115.494,88	€ 118.996,76	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 110.605,31
Residui Attivi	€ 26.539,16	€ 166.620,01		€ 193.159,17
Residui Passivi	€ 643,00	€ 19.037,89		€ 19.680,89
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 284.083,59

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a euro 110.605,31 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.

il registro delle minute spese risulta chiuso con reversale d'incasso n. 58 del 15 dicembre 2020 di € 400

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

#### SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 1,00	€ 15.807,99	€ 598,00	€ 6.619,14	€ 0,00	€ 1.613,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.211,68	€ 24.639,26	90,55%
A02	€ 0,00	€ 4.001,00	€ 10.588,94	€ 1.250,50	€ 446,28	€ 1.743,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.193,02	€ 18.030,12	93,95%

A03	€ 230,90	€ 6.390,62	€ 11.569,90	€ 20.208,32	€ 340,00	€ 2.978,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 170,00	€ 53.896,96	€ 41.888,66	77,72%
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	€ 3.276,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 189,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 31,00	€ 4.421,60	€ 3.496,61	79,09%
A06	€ 651,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.018,99	€ 651,45	32,27%
P01	€ 0,00	€ 5.463,19	€ 5.929,79	€ 9.711,58	€ 0,00	€ 3.238,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.544,76	€ 24.343,36	24,22%
P02	€ 0,00	€ 4.753,06	€ 5.666,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 178.514,47	€ 10.419,06	5,84%
P03	€ 1.382,15	€ 810,00	€ 2.539,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.718,97	€ 4.731,74	61,31%
P04	€ 303,80	€ 0,00	€ 5.958,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70,47	€ 12.068,44	€ 6.332,51	52,48%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 2.569,30	€ 37.225,86	€ 46.126,53	€ 37.789,54	€ 786,28	€ 9.763,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 271,47	€ 405.588,89	€ 134.532,77	34,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,91%	27,68%	34,29%	28,09%	0,59%	7,26%	0,00%	0,00%	0,21%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 34,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 15,45%.

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

mandati di pagamento n. 125 del 16 luglio 2020 a favore di Fanny MION, spesa sostenuta per progetto di affettività scuola primaria Levada e mandato di pagamento n. 287 del 14 dicembre 2020 di € 56 a favore di Bianchi Egidio e Luciano per acquisto di materiale di primo soccorso  
controllo F24 IRAP CON MODELLO M € 503,30 differenza € 1 che l'euro in più pagato derivato dalla dichiarazione Irap relativa al 2019 la differenza a debito come si evince dalla dichiarazione IRAP  
controllo F24 IRPEF € 2.460,38 coincide con il MODELLO M

#### Dichiarazione IRAP

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

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

## Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

la comunicazione dell'assenza delle posizioni debitorie per l'anno 2020 risulta con atto n. 152162800000005 del 3 maggio 2021

il link AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE è [https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/TVIC861007/4/IN\\_PUBBLICAZIONE/56ab15ec-3bf3-43a0-b171-70f18dbb7acf/show](https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/TVIC861007/4/IN_PUBBLICAZIONE/56ab15ec-3bf3-43a0-b171-70f18dbb7acf/show).

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 minute 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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*

- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione del modello IRAP
- Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP
- 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

### **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 2020 dell'I.C PONTE DI PIAVE da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PIETRO ANTONELLA  
LONGO GIULIA

