

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto I.C.LAVENO MOMBELLO "MONTEGGIA" di LAVENO MOMBELLO, l'anno 2020 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 18:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE. La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|----------|---------|-----------------------------------------------|------------------|
| VINCENZO | LONARDO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| MASSIMO  | SANTORO | 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.

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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
8. 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)

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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

**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                                                                 |                                                                     | 3                       | 57                                  |                                                       | 57                                                                             |                                                                                  | 57                                   | 5                         | 0                                                                            | 19,00                         |
| Seconde       |                                          | 3                                                                 |                                                                     | 3                       | 58                                  |                                                       | 58                                                                             |                                                                                  | 58                                   | 2                         | 0                                                                            | 19,33                         |
| Terze         |                                          | 3                                                                 |                                                                     | 3                       | 69                                  |                                                       | 69                                                                             |                                                                                  | 69                                   | 3                         | 0                                                                            | 23,00                         |
| Quarte        |                                          | 3                                                                 |                                                                     | 3                       | 67                                  |                                                       | 60                                                                             |                                                                                  | 60                                   | 5                         | 7                                                                            | 20,00                         |
| Quinte        |                                          | 3                                                                 |                                                                     | 3                       | 68                                  |                                                       | 69                                                                             |                                                                                  | 69                                   | 4                         | -1                                                                           | 23,00                         |
| Pluriclassi   |                                          |                                                                   |                                                                     | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                  | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>15</b>                                                         | <b>0</b>                                                            | <b>15</b>               | <b>319</b>                          | <b>0</b>                                              | <b>313</b>                                                                     | <b>0</b>                                                                         | <b>313</b>                           | <b>19</b>                 | <b>6</b>                                                                     | <b>20,87</b>                  |
| Prime         |                                          | 2                                                                 | 2                                                                   | 4                       | 81                                  |                                                       | 46                                                                             | 35                                                                               | 81                                   | 6                         | 0                                                                            | 20,25                         |
| Seconde       |                                          | 2                                                                 | 2                                                                   | 4                       | 87                                  |                                                       | 45                                                                             | 42                                                                               | 87                                   | 3                         | 0                                                                            | 21,75                         |
| Terze         |                                          | 2                                                                 | 2                                                                   | 4                       | 100                                 |                                                       | 54                                                                             | 46                                                                               | 100                                  | 4                         | 0                                                                            | 25,00                         |
| Pluriclassi   |                                          |                                                                   |                                                                     | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                  | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>6</b>                                                          | <b>6</b>                                                            | <b>12</b>               | <b>268</b>                          | <b>0</b>                                              | <b>145</b>                                                                     | <b>123</b>                                                                       | <b>268</b>                           | <b>13</b>                 | <b>0</b>                                                                     | <b>22,33</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                                                                                                               | 40        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 3         |
| 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                                                                                             | 7         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 0         |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 4         |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 8         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 2         |
| 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> |           |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>                                                                                                                                   | <b>76</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                                                                                                                   | 1         |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                                                                                               | 2         |
| 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                                                                                                                    | 9         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 3         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                      | 0         |
| 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                                                                                                                     | 1         |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>                                                                                                                                       | <b>17</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                            | € 75.107,07                   |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 34.903,72                   | € 34.903,72         | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 14.723,23                   | € 14.723,23         | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 5.074,66                    | € 5.074,66          | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 23.627,08                   | € 23.627,08         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati                                         | € 39.010,45                   | € 39.010,95         | 1,01                   |
| 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                                     | € 500,00                      | € 0,00              | 0,00                   |
| 12-Altre entrate                                                 | € 0,00                        | € 0,02              | 0,00                   |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>                                            | € 192.946,21                  | € 117.339,66        |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | € 0,00              |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                               | € 117.339,66        |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>                                              | € 123.616,49                  | € 71.606,72         | 0,58             |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 1.500,00                    | € 237,90            | 0,16             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 34.333,29                   | € 16.410,65         | 0,48             |
| A03-Didattica                                                 | € 41.357,00                   | € 18.877,31         | 0,46             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 45.502,07                   | € 36.080,86         | 0,80             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 924,13                      | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Progetti</b>                                               | € 63.305,52                   | € 31.848,58         | 0,51             |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 28.583,85                   | € 9.950,66          | 0,35             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 29.768,67                   | € 19.122,02         | 0,65             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 2.453,00                    | € 2.446,90          | 1,00             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 2.500,00                    | € 329,00            | 0,14             |
| 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             |

|                                                      |              |              |      |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|------|
| G04-Attività convittuale                             | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 923,73     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 187.845,74 | € 103.455,30 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 5.100,99   |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 13.884,36  |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 117.339,66 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 13.884,36.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 56,00% 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 | € 2.202,47           | € 1.371,97 | € 830,50      | € 0,00                 | € 0,00                 | € 830,50       |

|                 | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati   | Da pagare | Residui esercizio 2019 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|----------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 296,08             | € 296,08 | € 0,00    | € 0,00                 | € 0,00                 | € 0,00         |

Al 13 giugno 2020 risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 0,00.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 170.231,02. 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  | € 72.538,35            | € 8.997,32  | € 81.535,67              |
| Totale Disponibilità     | € 75.403,15            | € 13.292,20 | € 88.695,35              |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00      | € 0,00                   |
| Totale Attivo            | € 147.941,50           | € 22.289,52 | € 170.231,02             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |             |                          |
| Totale debiti            | € 296,08               | -€ 296,08   | € 0,00                   |
| Consistenza Patrimoniale | € 147.645,42           | € 22.585,60 | € 170.231,02             |
| Totale Passivo           | € 147.941,50           | € 22.289,52 | € 170.231,02             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |             |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 73.200,68 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 |              |             |
| Riscossioni                              | € 1.371,97              | € 117.339,66              | € 118.711,63 |             |

|                                         |          |              |              |             |
|-----------------------------------------|----------|--------------|--------------|-------------|
| Pagamenti                               | € 296,08 | € 103.455,30 | € 103.751,38 |             |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |          |              |              | € 88.160,93 |
| Residui Attivi                          | € 830,50 | € 0,00       |              | € 830,50    |
| Residui Passivi                         | € 0,00   | € 0,00       |              | € 0,00      |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |          |              |              | € 88.991,43 |

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 88.160,93 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                | € 0,00                            | € 237,90                                                    | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 1.500,00                        | € 237,90          | 15,86%              |
| A02 | € 0,00                | € 6.350,98                        | € 9.854,24                                                  | € 0,00                                    | € 205,43       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 34.333,29                       | € 16.410,65       | 47,80%              |
| A03 | € 5.207,95            | € 3.990,10                        | € 566,20                                                    | € 7.808,41                                | € 150,00       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 1.154,65                        | € 41.357,00                       | € 18.877,31       | 45,65%              |
| 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                            | € 36.080,86                                                 | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 45.502,07                       | € 36.080,86       | 79,30%              |
| A06 | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 924,13                          | € 0,00            | 0,00%               |
| P01 | € 9.221,40            | € 729,26                          | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 28.583,85                       | € 9.950,66        | 34,82%              |
| P02 | € 17.486,00           | € 59,31                           | € 1.576,71                                                  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 29.768,67                       | € 19.122,02       | 64,24%              |

|                                         |                    |                    |                    |                   |             |        |        |        |                   |                     |                     |        |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|--------|--------|--------|-------------------|---------------------|---------------------|--------|
| <b>P03</b>                              | €<br>928,90        | € 0,00             | €<br>1.518,0<br>0  | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00            | €<br>2.453,0<br>0   | €<br>2.446,9<br>0   | 99,76% |
| <b>P04</b>                              | € 0,00             | € 0,00             | €<br>329,00        | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00            | €<br>2.500,0<br>0   | €<br>329,00         | 13,16% |
| <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>                           | €<br>32.844,<br>25 | €<br>11.129,<br>65 | €<br>50.162,<br>91 | €<br>7.808,4<br>1 | €<br>355,43 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | €<br>1.154,6<br>5 | €<br>186.922<br>,01 | €<br>103.455<br>,30 | 56,00% |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 31,75%             | 10,76%             | 48,49%             | 7,55%             | 0,35%       | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 1,12%             |                     |                     |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 56,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 49,59%.

### 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 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*
- *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*
- *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*
- *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)
- La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- 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 18:30, l'anno 2020 il giorno 16 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LONARDO VINCENZO

SANTORO MASSIMO

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_