

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto CPIA 1 BARI di BARI, l'anno 2020 il giorno 22, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 113 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso da remoto x emergenza COVID 19.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCO	MONNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE	TORRE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente 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.

Prima di procedere alla protocollazione del verbale, la bozza è stata condivisa ed approvata, tramite e-mail, da entrambi i revisori.

Su richiesta dei revisori la documentazione è stata man mano integrata dalla DSGA Marta Bartoli.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2019 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

### Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. 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. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *Coerenza nella compilazione del modello K*

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Coerenza nella compilazione del modello J*

#### Dichiarazione IRAP

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

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

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

#### Certificazione Unica

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

#### 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 Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 15 Marzo**

La struttura dei gruppi per l'anno scolastico è la seguente:

	Gruppi di livello			Alunni Iscritti al 16 ottobre			Alunni Frequentanti	
	Numero dei gruppi	Numero dei gruppi della Casa Circondariale	Totale gruppi di livello	Numero degli Alunni Iscritti	Numero degli Alunni Iscritti della Casa Circondariale	Totale alunni iscritti	Totale Alunni Frequentanti	di cui Disabili
<i>Alfabetizzazione</i>	20	1	21	348	9	357	585	0
<i>I livello - I Periodo Didattico</i>	9	2	11	99	32	131	257	0
<i>I livello - II Periodo Didattico</i>	5	1	6	23	20	43	84	0
<i>Totale</i>	34	4	38	470	61	531	926	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	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
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	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>62</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>19</b>

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, né soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

## 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	€ 104.477,78		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.779,36	€ 28.779,36	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.604,23	€ 17.604,23	1,00
06-Contributi da privati	€ 2.812,50	€ 2.812,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.013,60	€ 1.013,60	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 154.687,48</b>	<b>€ 50.209,70</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 36.470,68</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 86.680,38</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 71.342,30</b>	<b>€ 28.504,13</b>	<b>0,40</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.939,58	€ 15.789,14	0,44
A02-Funzionamento amministrativo	€ 17.236,10	€ 5.289,08	0,31
A03-Didattica	€ 18.166,62	€ 7.425,91	0,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 83.142,46</b>	<b>€ 58.176,25</b>	<b>0,70</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 1.000,00	€ 1.000,00	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 75.853,06	€ 52.972,00	0,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.289,40	€ 4.204,25	0,67
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>	€ 200,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 154.684,76	€ 86.680,38	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 86.680,38	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 36.470,68.

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	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 68.833,43	€ 28.846,85	€ 39.986,58	€ 12.522,76	€ 2,72	€ 52.506,62

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 27.775,05	€ 27.775,05	€ 0,00	€ 57.828,50	€ 0,00	€ 57.828,50

La gestione delle minime spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 97 del 12/04/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 26 del 27/11/2019.

La radiazione di € 2,72 pari alla differenza tra il finanziamento assegnato dal MIUR Uff V Politiche Sportive per il progetto MENS SANA IN CORPORE SANO rif DD. 1334 del 01/12/2017 di € 7.000,00 e l'importo effettivamente impegnato e rendicontato pari ad € 6.997,28. (radiazione n. 1 prot. 4685 /6-3 del 20/11/2019) approvata con delibera del Consiglio di istituto n. 20 verbale n. 2 del 29/11/2019.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 42.783,91 e pagati residui passivi per euro 47.250,03.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 113.123,08. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variations	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 37.774,11	€ 7.344,59	€ 45.118,70
Totale Disponibilità	€ 132.252,83	-€ 6.419,95	€ 125.832,88
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 170.026,94	€ 924,64	€ 170.951,58
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 27.775,05	€ 30.053,45	€ 57.828,50

Consistenza Patrimoniale	€ 142.251,89	-€ 29.128,81	€ 113.123,08
Totale Passivo	€ 170.026,94	€ 924,64	€ 170.951,58

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 63.419,40
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 28.846,85	€ 37.686,94	€ 66.533,79	
Pagamenti	€ 27.775,05	€ 28.851,88	€ 56.626,93	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 73.326,26
Residui Attivi	€ 39.983,86	€ 12.522,76		€ 52.506,62
Residui Passivi	€ 0,00	€ 57.828,50		€ 57.828,50
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 68.004,38

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 73.326,26 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale e in discordanza con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) pari a € 74.986,86 per un importo di € 1.660,60 (rappresentato dalla somma del Mandato n. 285 di € 1.652,80 che si riferisce a PAGANO MICHELE Pagamento Fattura n.FA 01/PA 27-11-19 del 27/11/2019 e Mandato 291 di € 2,00 e Mandato n. 292 di € 5,80 riferita a BANCO DI NAPOLI FIL 620 - INTESA SAN PAOLO PAGAMENTO BOLLI A CARICO ENTE - REGOLARIZZAZIONE SOSPESO N. 4)

### 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	€ 300,00	€ 2.855,6 1	€ 7.074,2 9	€ 4.809,2 4	€ 750,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.939, 58	€ 15.789, 14	43,94%
A02	€ 0,00	€ 1.225,1 5	€ 4.063,9 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.236, 10	€ 5.289,0 8	30,69%

A03	€ 0,00	€ 4.609,47	€ 2.816,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.166,62	€ 7.425,91	40,88%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 21.825,21	€ 5.446,39	€ 25.700,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.853,06	€ 52.972,00	69,84%
P02	€ 1.175,46	€ 277,20	€ 2.751,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.289,40	€ 4.204,25	66,85%
P03	€ 0,00	€ 121,60	€ 878,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	100,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 23.300,67	€ 14.535,42	€ 43.285,05	€ 4.809,24	€ 750,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 154.484,76	€ 86.680,38	57,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	26,89%	16,77%	49,94%	5,55%	0,87%	0,00%	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 69,98%.

I REVISORI NON HANNO ESAMINATO LA DOCUMENTAZIONE RELATIVA AD ALCUNI PROGETTI, IN QUANTO LA SITUAZIONE SCATURITA DALL'EMERGENZA COVID-19 NON HA PERMESSO DI EFFETTUARE L'ATTIVITÀ DI CONTROLLO NELLA SEDE SCOLASTICA. SI RISERVANO DI EFFETTUARE IL CONTROLLO DEI PROGETTI NELLA PRIMA VISITA UTILE.

### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

LA DICHIARAZIONE IRAP PER L'ANNO DI IMPOSTA 2018 È STATA PRESENTATA IL 08/07/2019 ; RISPETTO AL TERMINE DI SCADENZA FISSATO AL 30/11/2019. (art. 2, Dpr 22 luglio 1998, n. 322 e successive modificazioni)

### 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

LA DICHIARAZIONE DEL SOSTITUTO DI IMPOSTA (MOD. 770) PER L'ANNO D'IMPOSTA 2018 È STATA PRESENTATA IL 10/07/2019 -RISPETTO AL TERMINE DI SCADENZA FISSATO AL 30/11/2019.

LA CERTIFICAZIONE UNICA PER L'ANNO DI IMPOSTA 2019 È STATA PRESENTATA IL 24/02/2020 - RISPETTO AL TERMINE DI SCADENZA FISSATO AL 30/04/2020 (PROROGATO DI 1 MESE)

### **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 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

L'indicatore di tempistività dei pagamenti dell'anno 2019 è pari a +17,52.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2019 è un valore non in possesso del CPIA poiché il gestionale presenta un'anomalia già segnalata al fornitore. pertanto il risultato è un indice non corretto e che non ha comportato la conseguente pubblicazione.

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*



- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *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*
- *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*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *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**

La squadratura n. 5. Squadratura tra Totale Disponibilità<sup>2018</sup> situazione al 1/1 e Totale Disponibilità<sup>2019</sup> situazione al 31/12 del Conto Consuntivo anno precedente (Modulo K) si riferisce ad un errore materiale di inserimento effettuato dai Revisori precedenti ai sottoscritti in quanto il dato nel MOD.K 2018 riferito alla variazione del totale delle disponibilità è uguale a 6.588,82 (TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE ) e non all'intero TOTALE DELLE DISPONIBILITA' che era pari a 64.682,34 €. I Revisori sottoscritti hanno preso atto della correttezza dei modelli K riferiti all'anno 2018 e 2019.

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2020 il giorno 26 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONNO FRANCESCO

TORRE MICHELE

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_