

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto IC N. 1 SAN LAZZARO DI SAVENA di SAN LAZZARO DI SAVENA, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso domicilio dei Revisori .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	CAVALLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	ARENA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La nota MIUR 279 del 8/3/20 (recante Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative in seguito all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19) ha disposto la proroga di 30 giorni dei termini di cui all'art. 23 del DM 129/2018, successivamente prorogati di ulteriori 30 giorni dalla nota MIUR 562 del 28/03/2020.

La stessa nota ha previsto la sospensione delle visite dei Revisori presso le II.SS ed ha disposto, inoltre, che le verifiche ed i controlli di competenza dei Revisori debbano avvenire mediante l'uso di strumenti informatici, pertanto i Revisori procedono alla redazione del presente verbale da remoto, tenendosi in contatto telefonico.

Dichiarano, altresì, di aver già ricevuto dall'Istituzione Scolastica tutta la documentazione necessaria per un controllo esaustivo del documento contabile in questione.

La protocollazione avviene dai rispettivi domicili, in quanto entrambi in attività di smart working in ottemperanza al DPCM del 26 aprile 2020, che all'articolo 2, comma 1, ha indicato l'adozione del lavoro agile quale modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle PA, dopo che entrambi ne hanno condiviso il contenuto.

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. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
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 disponibilita' 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. *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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

### 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)
0	13	13	307	0	307	307	6	23,62

### 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	0	3	2	5	124	0	74	50	124	2	0	24,80
Seconde	0	3	3	6	138	0	65	73	138	4	0	23,00
Terze	0	4	2	6	120	0	72	48	120	6	0	20,00
Quarte	0	4	2	6	147	0	98	49	147	5	0	24,50
Quinte	0	4	3	7	158	0	85	73	158	5	0	22,57

Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	12	30	687	0	394	293	687	22	0	22,90
Prime	0	6	0	6	145	0	145	0	145	7	0	24,17
Seconde	0	6	0	6	147	0	147	0	147	8	0	24,50
Terze	0	6	0	6	145	0	145	0	145	10	0	24,17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	437	0	437	0	437	25	0	24,28

**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	96
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>146</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	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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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>30</b>

Si evidenziano, fino al 29/02/2020, 4 unità di personale estraneo all'amministrazione, che ha espletato il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66. Dal 1.03.2020 sono stati rilasciati in

organico di diritto 2 posti di collaboratore scolastico per l'internalizzazione dei servizi di pulizia, con conseguente assunzione di 2 collaboratori scolastici con contratto a tempo indeterminato.

## 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	€ 149.692,47		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 82.836,52	€ 82.836,52	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 57.030,28	€ 57.030,28	1,00
06-Contributi da privati	€ 176.826,58	€ 176.826,58	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 3.102,00	€ 3.102,00	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>	€ 469.487,89	€ 319.795,42	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	€ 28.981,87	
	<b>Totale a pareggio</b>	€ 348.777,29	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 244.217,61	€ 209.088,72	0,86
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 152.760,26	€ 127.618,98	0,84
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.965,51	€ 32.950,39	1,00
A03-Didattica	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 58.491,84	€ 48.519,35	0,83
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 224.211,21	€ 139.688,57	0,63
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 141.954,21	€ 67.946,97	0,48
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 77.047,49	€ 68.084,96	0,89
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.209,51	€ 3.656,64	0,71
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>	€ 1.059,07	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 469.487,89	€ 348.777,29	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 348.777,29	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 28.981,87.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75,00% 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	€ 41.292,00	€ 0,00	€ 41.292,00	€ 0,00	€ 41.292,00	€ 0,00

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

Nell'esercizio finanziario 2019 i residui attivi di euro 41.292,00 sono stati integralmente radiati, con delibera n.48 del 12/06/2019; pertanto, il totale della situazione Residui al 31/12/2019 è pari a 0,00.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 127.355,59. 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	€ 48.411,18	-€ 474,19	€ 47.936,99
Totale Disponibilità	€ 149.692,47	-€ 70.273,87	€ 79.418,60
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 198.103,65	-€ 70.748,06	€ 127.355,59
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 198.103,65	-€ 70.748,06	€ 127.355,59
Totale Passivo	€ 198.103,65	-€ 70.748,06	€ 127.355,59

Il totale delle Disponibilità liquide, pari ad € 79.418,60 al 31/12/2019, è concorde al saldo del conto corrente bancario. Il saldo riportato sul mod. 56T della Banca d'Italia è pari ad € 79.372,60; la differenza di € 46,00 tra i due saldi è dovuta a riscossioni per € 50,00 e pagamenti per € 4,00 effettuati dall'Istituto e non contabilizzati in Banca d'Italia. La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in

inventario al 31/12/2019, così da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al modello K.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 108.400,47
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 0,00	€ 319.795,42	€ 319.795,42	
Pagamenti	€ 0,00	€ 348.777,29	€ 348.777,29	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 79.418,60
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 79.418,60

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 79.418,60 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) ammontano ad € 79.372,60; la differenza di € 46,00 tra i due saldi è dovuta a riscossioni per € 50,00 e pagamenti per € 4,00 effettuati dall'Istituto e non contabilizzati in Banca d'Italia.

### 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	€ 0,00	€ 39.256,43	€ 86.666,09	€ 0,00	€ 1.696,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 152.760,26	€ 127.618,98	83,55%
A02	€ 31.970,40	€ 979,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.965,51	€ 32.950,39	99,96%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 48.519,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.491,84	€ 48.519,35	82,96%
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	€ 21.332,48	€ 10.662,00	€ 35.952,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 141.954,21	€ 67.946,97	47,87%
P02	€ 4.500,00	€ 784,96	€ 40.500,00	€ 0,00	€ 22.300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 77.047,49	€ 68.084,96	88,37%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.656,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.209,51	€ 3.656,64	70,20%
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	€ 57.802,88	€ 51.683,38	€ 215.294,57	€ 0,00	€ 23.996,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 468.428,82	€ 348.777,29	75,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	16,58%	14,82%	61,73%	0,00%	6,89%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 75,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 62,31%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto SeT "Scuola e Territorio", finanziato da Confindustria Bologna e finalizzato a combattere la dispersione scolastica; non si rilevano irregolarità.

### Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP è stata inviata il 7/08/2019 con prot. n. 19080713283860901.

### 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 C.U. è stata inviata il 24/02/2020 con prot. 20022419295625919 .

Il Mod.770 è stato inviato il 7/08/2019 con prot. 19080713245630339.

### 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

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*
- *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*
- *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*
- *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 tempistività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempistività dei pagamenti*

## **Conclusioni**

Al Conto Consuntivo è allegata l'attestazione dei pagamenti relativa alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, come modificato dal decreto legislativo n.

192/2012.

Al Conto Consuntivo è, altresì, allegato il calcolo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013 n.33.

L'Istituzione Scolastica ha inviato in PCC in data 23/01/2020 la prevista comunicazione annuale relativa ai debiti commerciali non ancora estinti maturati alla data del 31/12/2019 con prot. 1425084000000010.

Sono stati verificati, tramite la tecnica del campionamento, i seguenti mandati e reversali:

-Mandato n. 173 del 9/06/2019 e mandato n. 174 del 9/06/2019;

-Reversale n. 91 del 6/06/2019 e reversale n. 110 del 30/10/2019.

Non si rilevano irregolarità.

Dalla videata della pagina relativa all'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio 2019, di cui all'art. 1, comma 867 della Legge 145/2018 della Piattaforma dei Crediti Commerciali risulta che il dato elaborato dalla PCC è pari a 0.

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 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.

L'invio alla scuola avviene via mail all'indirizzo istituzionale e la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAVALLINI GIULIA

\_\_\_\_\_

ARENA CRISTINA

\_\_\_\_\_