

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2020 il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Presso abitazione revisore MI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale viene redatto dal revisore MI e condiviso dal revisore MEF. Esso viene stipulato all'atto della situazione di contenimento dell'emergenza epidemologica da Covid-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Come previsto dalla nota MI n. 562 del 28 Marzo 2020, esso sarà protocollato e inviato all'Istituzione Scolastica I.C. "EDOLO CAP." di Edolo (Mi) e per conoscenza al revisore MEF.

Verrà firmato da entrambi nella prima visita utile presso l'Istituto Scolastico.

Come da Decreto Interministeriale n. 129/2018 art. 23 il Consuntivo è stato predisposto dal DSGA F.F. Luca Torri con comunicazione prot. n. 1455/VI.3 del 14.05.2020 e trasmesso ai revisori. La relazione a firma sia del DSGA F.F. che della dirigente dott.ssa Roberta Ventura è del 14.05.2020 prot. n. 1455/VI.3.

Il consuntivo sarà sottoposto successivamente all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Il Programma Annuale 2019 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/02/2019 con delibera n. 20

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; Il f.do registro minute spese pari a € 1.000,00 è stato aperto il 02/04/2019, reintegrato per € 202,09 in data 18/12/2019 data di chiusura dello stesso.

Le variazioni apportate al Programma Annuale 2019 sono in numero 44 per un totale di € 125.793,12 regolarmente deliberate dal Consiglio d'Istituto.

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. 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. 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

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

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

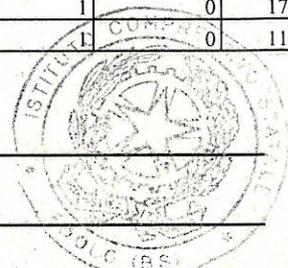
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

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)
	7	7	174		174	174		24,86

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		5		5	92		93		93	0	-1	18,60
Seconde		5		5	81		81		81	2	0	16,20
Terze		6		6	100		101		101	5	-1	16,83
Quarte		5		5	88		90		90	2	-2	18,00
Quinte		6		6	102		102		102	1	0	17,00
Pluriclassi		3		3	33		33		33		0	11,00



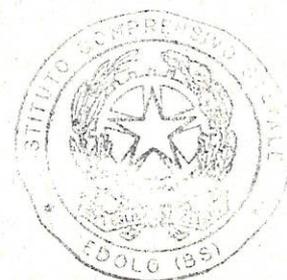
Totale	0	30	0	30	496	0	500	0	500	11	-4	16,67
Prime		4		4	85		86		86	1	-1	21,50
Seconde		6		6	105		104		104	1	1	17,33
Terze		5		5	96		96		96		0	19,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	286	0	286	0	286	2	0	19,07



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
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	114
<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	5
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	32



Conto Finanziario (Mod. H)

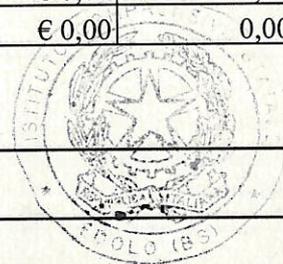
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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	€ 194.496,30		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 69.693,00	€ 69.693,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 117.719,01	€ 117.719,01	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 58.172,68	€ 58.172,68	1,00
06-Contributi da privati	€ 49.646,02	€ 49.646,02	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 489.727,02	€ 295.230,72	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 295.230,72	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 251.156,37	€ 190.171,47	0,76
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 14.900,00	€ 13.655,00	0,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.291,92	€ 27.547,98	0,64
A03-Didattica	€ 139.531,63	€ 104.633,37	0,75
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 34.736,82	€ 26.248,00	0,76
A06-Attività' di orientamento	€ 18.696,00	€ 18.087,12	0,97
Progetti	€ 141.268,11	€ 88.054,30	0,63
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.182,36	€ 12.428,53	0,48
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 110.830,49	€ 73.436,07	0,67
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.255,26	€ 2.189,70	0,52
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00



G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 392.924,48	€ 278.225,77	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 96.802,54		
Avanzo di competenza		€ 17.004,95	
Totale a Pareggio		€ 295.230,72	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 17.004,95.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 71,00% 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	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 80.440,72	€ 70.308,88	€ 10.131,84	€ 41.803,43	€ 0,00	€ 51.935,27

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 6.310,48	€ 6.310,48	€ 0,00	€ 11.508,26	€ 0,00	€ 11.508,26

Alla data del 17/06/2020 risultano incassati residui attivi per euro 16.381,52 e pagati residui passivi per euro 11.325,26.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

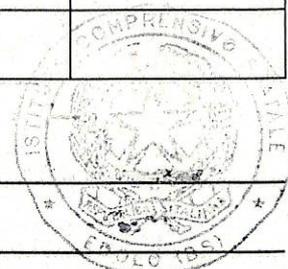
Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 280.516,45. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 74.157,71	-€ 5.142,51	€ 69.015,20
Totale Disponibilità	€ 200.806,78	€ 22.202,73	€ 223.009,51
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 274.964,49	€ 17.060,22	€ 292.024,71
PASSIVO			
Totale debiti	€ 6.310,48	€ 5.197,78	€ 11.508,26
Consistenza Patrimoniale	€ 268.654,01	€ 11.862,44	€ 280.516,45
Totale Passivo	€ 274.964,49	€ 17.060,22	€ 292.024,71

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 120.366,06
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		



Riscossioni	€ 70.308,88	€ 253.427,29	€ 323.736,17	
Pagamenti	€ 6.310,48	€ 266.717,51	€ 273.027,99	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 171.074,24
Residui Attivi	€ 10.131,84	€ 41.803,43		€ 51.935,27
Residui Passivi	€ 0,00	€ 11.508,26		€ 11.508,26
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 211.501,25

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 171.074,24 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.

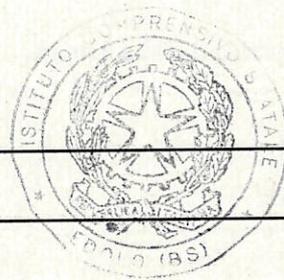
Spese Per Attività e Progetti

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- 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	€ 7.995,14	€ 2.663,94	€ 533,54	€ 0,00	€ 2.462,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.900,00	€ 13.655,00	91,65%
A02	€ 3.018,06	€ 5.330,08	€ 14.905,22	€ 0,00	€ 622,99	€ 3.671,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.291,92	€ 27.547,98	63,64%
A03	€ 450,00	€ 50.043,37	€ 35.054,74	€ 4.228,62	€ 0,00	€ 14.856,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 139.531,63	€ 104.633,37	74,99%
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	€ 24.781,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.466,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.736,82	€ 26.248,00	75,57%
A06	€ 11.604,12	€ 0,00	€ 6.203,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 279,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.696,00	€ 18.087,12	96,75%
P01	€ 11.208,53	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 220,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.182,36	€ 12.428,53	47,47%



P02	€ 38.872, 18	€ 150,00	€ 33.048, 46	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.365,4 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 110.830 ,49	€ 73.436, 07	66,26%
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	€ 454,10	€ 0,00	€ 1.586,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 149,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.255,2 6	€ 2.189,7 0	51,46%
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	€ 65.606, 99	€ 64.518, 59	€ 118.243 ,39	€ 4.762,1 6	€ 622,99	€ 24.471, 65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 392.424 ,48	€ 278.225 ,77	71,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	23,59%	23,19%	42,50%	1,72%	0,23%	8,80%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 71,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 66,36%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: il progetto esaminato da remoto è il P.2.2. "Progetto Scuola - Comunità Montana Valle Camonica". L'importo programmato è di € 6.243,09, la somma impegnata e pagata è pari a € 4.000,00. Risulta un residuo al 31/12/2019 di € 2.243,09 come da scheda finanziaria allegata alla documentazione esaminata. Tale progetto si sviluppa in un sotto progetto denominato: "Un viaggio nel mondo delle emozioni". Attraverso questo progetto si è data la possibilità ai bambini della scuola dell'Infanzia e della Primaria di fare un'esperienza di confronto, dialogo e tolleranza reciproca partecipando a laboratori espressivi e socio-affettivi; agli alunni delle scuole secondarie, invece, si propone un percorso d'informazione/formazione e confronto sulle tematiche del bullismo, cyberbullismo da un lato, educazione all'affettività dall'altro.

Il soggetto individuato per la realizzazione è la società: "Il Cardo Società Cooperativa Sociale Onlus" di Edolo. La scelta di questa cooperativa si giustifica dal fatto che è l'unica struttura presente sul territorio di Edolo a erogare questo tipo di servizio socio-umanistico, oltre anche alla collaborazione pluriennale con l'Istituto scolastico. I fondi derivano per € 2.793,54 dalla Comunità Montana di Valle Camonica e per € 1.206,46 per fondi direttamente dall'I.C. di Edolo. Risultano agli atti: Contratto del 19/11/2018 n. 015/2018, cig ZDE28E5240 tra l'Istituto Scolastico e la società "Il Cardo Soc. Coop. Soc. Onlus" di Edolo; fatt. elettronica n. 311 FE del 21/06/2019 di € 4.000,00 comprensiva di IVA; Durc regolare; mandato di pag. n. 297 del 22/06/2019 di € 3.809,52 beneficiario "Il Cardo Soc. Coop. Soc. Onlus"; mandato n. 324 del 22/06/2019 di € 190,48 per versamento IVA all'Erario dello Stato; scheda rendicontazione per riscossione saldo da parte dell'Ente Comunità Montana di Valle Camonica.

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 2018 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

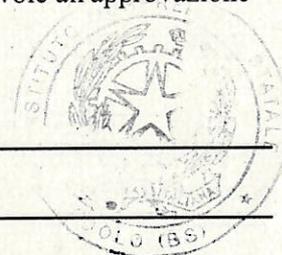
L'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2019 è: -17,13

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*
- *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*
- *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 2019 da parte del Consiglio di Istituto.



Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2020 il giorno 20 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO
ROBLES PASQUALE

