

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto N. GARRONE di BARLETTA, l'anno 2020 il giorno 10, del mese di luglio, alle ore 14:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 42 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CATRAMBONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GRAZIA	INCAMPO	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. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
5. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
6. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
7. Coerenza nella compilazione del modello H

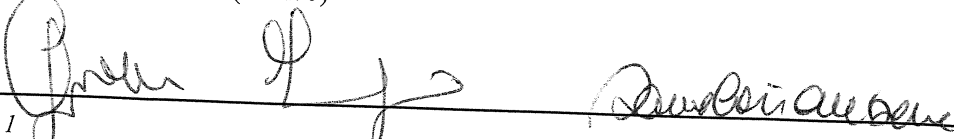
#### Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

  
Pagina: 1

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*

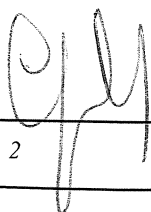
### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate: 2

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti (c=a+b)	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	13	0	13	280	0	268	0	268	29	12	0	20,62	0
Seconde	12	0	12	249	0	247	0	247	19	2	0	20,58	0
Terze	10	1	11	185	18	177	18	195	16	8	0	17,70	18,00
Quarte	10	1	11	164	12	162	12	174	16	2	0	16,20	12,00
Quinte	11	1	12	165	22	163	21	184	12	2	1	14,82	21,00
<b>Totale</b>	<b>56</b>	<b>3</b>	<b>59</b>	<b>1.043</b>	<b>52</b>	<b>1.017</b>	<b>51</b>	<b>1.068</b>	<b>92</b>	<b>26</b>	<b>1</b>	<b>18,16</b>	<b>17,00</b>



*Pauleto Auban*

**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		84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		42
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		14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
<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>172</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		4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		5
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		17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
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>31</b>

## Conto Finanziario (Mod. H)

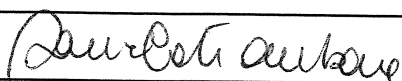
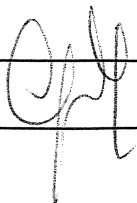
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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	€ 821.070,95		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 166.130,50	€ 166.130,50	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 87.350,90	€ 87.350,90	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.749,75	€ 16.749,75	1,00
06-Contributi da privati	€ 56.630,37	€ 56.630,37	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 777,75	€ 777,75	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	€ 779,56	€ 779,56	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 1.149.489,78	€ 328.418,83	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 371.331,62	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 699.750,45	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 694.421,79	€ 589.654,71	0,85
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.741,05	€ 25.619,84	0,90
A02-Funzionamento amministrativo	€ 278.488,87	€ 270.954,66	0,98
A03-Didattica	€ 146.051,21	€ 128.155,16	0,88
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 207.022,51	€ 151.711,83	0,74
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.513,06	€ 5.448,50	0,99
A06-Attività' di orientamento	€ 28.605,09	€ 7.764,72	0,28
<b>Progetti</b>	€ 250.428,81	€ 110.095,74	0,44
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.905,06	€ 9.550,16	0,32
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 212.057,31	€ 94.703,04	0,45
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.715,82	€ 4.641,20	0,99
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.750,62	€ 1.201,34	0,33
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>	€ 500,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 945.350,60	€ 699.750,45	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 200.992,20		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 699.750,45	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 371.331,62.

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	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 445.968,00	€ 160.622,60	€ 285.345,40	€ 93.570,45	€ 3.146,98	€ 375.768,87

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 45.406,49	€ 26.290,62	€ 19.115,87	€ 18.658,37	€ 0,00	€ 37.774,24

Alla data del 7 luglio 2020 risultano incassati residui attivi per euro 126.810,17 e pagati residui passivi per euro 9.982,22.

In data 8 aprile 2019 con i provvedimenti n. 6/F e n. 7/F il dirigente scolastico ha provveduto ad effettuare due variazioni al programma annuale 2019 con le conseguenti variazioni negative ai residui attivi pari, rispettivamente, a euro 2.546,98 e euro 600,00 per un totale di euro 3.146,98; approvate con delibera del consiglio di istituto n. 579 del 6/04/2020.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 869.663,08. 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	€ 316.100,33	€ 104.490,04	€ 420.590,37
Totale Disponibilità	€ 870.722,12	-€ 383.875,17	€ 486.846,95
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	€ 1.186.822,45	-€ 279.385,13	€ 907.437,32
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 45.406,49	-€ 7.632,25	€ 37.774,24
Consistenza Patrimoniale	€ 1.141.415,96	-€ 271.752,88	€ 869.663,08
<b>Totale Passivo</b>	€ 1.186.822,45	-€ 279.385,13	€ 907.437,32



*Consiglio d'istituto*

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 420.509,44
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 160.622,60	€ 234.848,38	€ 395.470,98	
Pagamenti	€ 26.290,62	€ 681.092,08	€ 707.382,70	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 108.597,72
Residui Attivi	€ 282.198,42	€ 93.570,45		€ 375.768,87
Residui Passivi	€ 19.115,87	€ 18.658,37		€ 37.774,24
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 446.592,35

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a euro 108.597,72, mentre il saldo del conto corrente bancario comunicato da INTESA SAN PAOLO S.p.a. e il saldo del conto di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia ammontano a € 104.397,72. La differenza, pari a € 4.200,00, è dovuta all'erronea duplicazione del mandato n. 619/2019 da parte dell'Istituto Cassiere INTESA SAN PAOLO S.p.a.; il beneficiario del mandato ha provveduto alla restituzione della somma incassata che però è confluita nel saldo di cassa iniziale del nuovo Istituto Cassiere.

## 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 697,50	€ 5.509,00	€ 14.841,55	€ 0,00	€ 4.571,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.741,05	€ 25.619,84	89,15%
A02	€ 0,00	€ 9.278,53	€ 8.424,59	€ 0,00	€ 6.894,93	€ 3.353,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 243.002,62	€ 278.488,87	€ 270.954,66	97,30%
A03	€ 162,75	€ 17.548,05	€ 10.627,12	€ 78.988,02	€ 500,00	€ 20.209,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 120,00	€ 146.051,21	€ 128.155,16	87,75%

*Paola Tubani*

A04	€ 58.202,18	€ 1.119,60	€ 89.096,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.293,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 207.022,51	€ 151.711,83	73,29%	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.953,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 495,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.513,06	€ 5.448,50	98,83%	
A06	€ 0,00	€ 1.772,21	€ 4.726,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.266,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.605,09	€ 7.764,72	27,15%	
P01	€ 7.828,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.722,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.905,06	€ 9.550,16	31,94%	
P02	€ 33.266,92	€ 7.816,98	€ 51.789,25	€ 349,00	€ 0,00	€ 1.480,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 212.057,31	€ 94.703,04	44,66%	
P03	€ 0,00	€ 3.935,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 706,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.715,82	€ 4.641,20	98,42%	
P04	€ 348,34	€ 0,00	€ 808,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 44,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.750,62	€ 1.201,34	32,04%	
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	€ 99.808,19	€ 42.167,87	€ 175.933,95	€ 94.178,57	€ 7.394,93	€ 37.144,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 243.122,62	€ 944.850,60	699.750,45	75,00%
TOTALE/TOTALE MPEGNI %	14,27%	6,03%	25,15%	13,46%	1,06%	5,31%	0,00%	0,00%	34,75%				

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 42,24%.

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

Si è esaminato il progetto P01.7 "Biblioteche scolastiche innovative" dell'importo totale di € 9.550,16 regolarmente liquidati con mandati n. 202 per l'imponibile di euro 2.624,00 e n. 139 per l'IVA di euro 577,28 ; n. 586 per l'imponibile di euro 2.290,00 e n. 599 per l'IVA di euro 503,80; n. 612 per l'imponibile di euro 2.914,00 e n. 627 per l'IVA di euro 641,08.

Si è esaminato il progetto P03.3 "Test Center" per un importo totale di € 4.926,20 regolati con mandati n. 102 del 18/03/2019 per l'importo di euro 725,00, n.199 del 16/04/2019 per l'importo di euro 285,00, n. 108 del 03/04/2019 per l'imponibile di euro 3.210,00 e mandato n. 141 del 13/04/2019 per l'IVA di euro 706,20.

Con riserva di procedere alla verifica degli atti cartacei in sede di prima verifica utile effettuata presso la sede dell'Istituzione scolastica.

### 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

prot. n. 20032411454652857 del 24/03/2020, n. 20032511072232446 del 25/03/2020 e n. 20060512183321353 del 5/06/2020.

## **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

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 impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*

*Antonio Ambasciari*

*AM*



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

## Conclusioni

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2020 il giorno 10 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CATRAMBONE DANIELA  
 INCAMPO GRAZIA

