

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.I.S. GALILEO FERRARIS di VERCELLI, l'anno 2020 il giorno 12, del mese di giugno, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 208 provincia di VERCELLI.

La riunione si svolge presso la sede di residenza dei rispettivi Revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	MORREALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	CANGELOSI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

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

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordezza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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)*

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: 13

N. classi articolate: 6

	Classi/Sezioni		Alumni frequentanti										
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni 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	10		10	203		203		203	15	0	0	20,30	0
Seconde	8		8	176		176		176	17	0	0	22,00	0
Terze	8	1	9	153		153	13	166	14	0	-13	19,12	13,00
Quarte	10		10	175		175		175	12	0	0	17,50	0
Quinte	9	1	10	94	13	94	13	107	18	0	0	10,44	13,00
Totale	45	2	47	801	13	801	26	827	76	0	-13	17,80	13,00

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	74
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	16
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	167
<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	10
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	8
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	2
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	6
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	56

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	€ 878.695,46		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 139.804,26	€ 139.804,26	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.105,50	€ 2.105,50	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 69.139,46	€ 69.139,46	1,00
06-Contributi da privati	€ 241.879,31	€ 241.879,31	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 3.262,00	€ 3.262,00	1,00
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	€ 5,28	€ 5,28	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.334.891,27	€ 456.195,81	
Disavanzo di competenza		€ 108.686,58	
Totale a pareggio		€ 564.882,39	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 853.490,45	€ 500.555,83	0,59
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.760,11	€ 357,46	0,21
A02-Funzionamento amministrativo	€ 151.572,74	€ 94.318,33	0,63
A03-Didattica	€ 402.132,96	€ 216.028,02	0,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 140.211,01	€ 83.701,27	0,60
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 151.438,73	€ 106.150,75	0,71
A06-Attività' di orientamento	€ 6.374,90	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 185.218,49	€ 60.799,89	0,33
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 52.068,10	€ 24.374,87	0,47
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.730,41	€ 18.037,40	0,92
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 17.705,78	€ 7.794,62	0,45
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 51.726,32	€ 995,00	0,02
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 43.987,88	€ 9.598,00	0,22
Gestioni economiche	€ 41.195,10	€ 3.526,67	0,09
G01-Azienda agraria	€ 41.195,10	€ 3.526,67	0,09
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	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.080.104,04	€ 564.882,39	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 254.787,23		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 564.882,39	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 108.686,58.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 53,00% 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	€ 310.744,37	€ 207.262,01	€ 103.482,36	€ 98.362,43	€ 21.913,02	€ 179.931,77

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 38.594,51	€ 9.889,32	€ 28.705,19	€ 13.911,64	€ 236,08	€ 42.380,75

alla data del 27/5/2020 risultano incassati residui attivi per euro 19.907,80 e pagati residui passivi per euro 10.190,56

Con decreto n. 3623 del 1/7/2019 sono stati radiati residui attivi per l'importo di euro 20.338,41 per differenza tra previsione ed assegnazione fondi PON FSE per moduli revocati e per importo non riconosciuto e con decreto del 15/11/2019 per l'importo di euro 1.574,61 per differenze previsione di entrata.

Con decreto sono stati radiati residui passivi per l'importo di euro 236,08

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 980.793,78. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variations	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 235.655,74	-€ 3.193,90	€ 232.461,84
Totale Disponibilità	€ 917.289,97	-€ 126.577,28	€ 790.712,69
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.152.945,71	-€ 129.771,18	€ 1.023.174,53
PASSIVO			
Totale debiti	€ 38.594,51	€ 3.786,24	€ 42.380,75
Consistenza Patrimoniale	€ 1.114.351,20	-€ 133.557,42	€ 980.793,78
Totale Passivo	€ 1.152.945,71	-€ 129.771,18	€ 1.023.174,53

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 606.545,60
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 207.262,01	€ 357.833,38	€ 565.095,39	
Pagamenti	€ 9.889,32	€ 550.970,75	€ 560.860,07	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 610.780,92
Residui Attivi	€ 81.569,34	€ 98.362,43		€ 179.931,77
Residui Passivi	€ 28.469,11	€ 13.911,64		€ 42.380,75
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 748.331,94

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 610.780,92 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.

Si precisa che l'I.S. ha un unico conto con cui gestisce Scuola e Azienda Agraria.

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	€ 357,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.760,11	€ 357,46	20,31%
A02	€ 4.746,88	€ 37.264,36	€ 39.808,01	€ 7.870,22	€ 4.628,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 151.572,74	€ 94.318,33	62,23%
A03	€ 2.409,68	€ 135.055,26	€ 57.498,22	€ 20.044,86	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20,00	€ 402.132,96	€ 216.028,02	53,73%
A04	€ 81.308,52	€ 0,00	€ 2.392,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 140.211,01	€ 83.701,27	59,70%

A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 104.862,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.288,00	€ 151.438,73	€ 106.150,75	70,10%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.374,90	€ 0,00	0,00%
P01	€ 6.775,34	€ 2.545,79	€ 15.053,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.068,10	€ 24.374,87	46,82%
P02	€ 15.945,54	€ 0,00	€ 1.162,35	€ 929,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.730,41	€ 18.037,40	91,42%
P03	€ 6.747,62	€ 0,00	€ 960,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.705,78	€ 7.794,62	44,03%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 995,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.726,32	€ 995,00	1,93%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 798,00	€ 0,00	€ 8.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.987,88	€ 9.598,00	21,82%
TOTALE	€ 117.933,58	€ 175.222,87	€ 223.530,82	€ 28.844,59	€ 14.428,86	€ 87,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.308,00	€ 1.038.708,94	€ 561.355,72	55,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	21,01%	31,22%	39,82%	5,14%	2,58%	0,02%	0,00%	0,00%	0,24%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 55,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 31,74%.

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G01 - Azienda agraria / G02 - Azienda speciale / G03 - Attività per conto terzi / G04 - Attività convittuale

ENTRATE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	€ 37.702,10	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 231,00	€ 231,00	1,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Proventi da gestioni economiche	€ 3.262,00	€ 3.262,00	1,00
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 41.195,10	€ 3.493,00	2,00
Disavanzo di competenza		€ 33,67	

SPESE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% Utilizzo (b / a)
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Acquisto di beni di consumo	€ 3.454,52	€ 1.798,02	0,52
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 1.911,79	€ 1.728,65	0,90
Acquisto di beni d'investimento	€ 35.828,79	€ 0,00	0,00
Altre spese	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Imposte e tasse	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Oneri straordinari e da contenzioso	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 41.195,10	€ 3.526,67	0,09
Avanzo di competenza		€ 0,00	

Si precisa che l'I.S. ha un unico conto con cui gestisce Scuola e Azienda Agraria.

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.

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*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *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*
- *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) nonché 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*
- *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

squadratura 16: la differenza tra accertato del mod I e la voce 07/01 del mod H è dovuta a "Contributi Conservazione di elementi dell'agroecosistema a funzione" da parte della Regione Piemonte per € 231,00.

Il fondo minute non è stato previsto nel P.A. 2019

Il Dirigente Scolastico e il DSGA dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

Si precisa che al Conto Consuntivo 2019 sono stati allegati:

- L'attestazione dei pagamenti di cui all'art. 41, c. 1 del D.L. 66/2014 a firma della D.S. e del D.S.G.A
- L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti anno 2019 di -20,75 di cui all'art. art. 9 DPCM 22/09/2014 a firma del D.S. e del D.S.G.A.

L'I.S. ha adempiuto a quanto previsto dall'art 1 c. 867 della legge 145/2018 circa la comunicazione dei debiti commerciali non ancora estinti al 31/12/2019 (stock debiti commerciali residui scaduti e non pagati)

Con prot. n. 1521904000000006 del 15/4/2020 è stata comunicata l'assenza di posizioni debitorie.

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 12 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORREALE SABRINA

CANGELOSI ANNA
