

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto I.C. 2 "DAMIANI" DI MORBEGNO di MORBEGNO, l'anno 2020 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di SONDRIO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|---------|---|------------------|
| LORETTA | ZUCCHI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| VALERIA | ZAMBONI | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

Il presente conto consuntivo è esaminato, sulla base di tutta la documentazione pervenuta dalla scuola ed approvato da remoto in considerazione dell'attuale situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19 e in ottemperanza al D.P.C.M. del 11/3/2020 e seguenti ed alla nota MI prot. n. 562 del 28/3/2020.

Il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2018 risulta approvato dal Consiglio d'Istituto in data 26/04/2019 - delibera n. 10/59.

Il programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2019 risulta approvato dal Consiglio d'Istituto in data 18/2/2019 - delibera n. 9/53.

Il presente conto consuntivo 2019 è stato predisposto, in ottemperanza all'art. 23, comma 1, del D.I. 129/2018, dal d.s.g.a. in data 10/02/2020.

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*

Certificazione Unica

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

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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | 8 | 8 | 181 | | 178 | 178 | 3 | 22,25 |

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 | | 1 | 2 | 3 | 58 | | 13 | 43 | 56 | 2 | 2 | 18,67 |
| Seconde | | 1 | 2 | 3 | 56 | | 15 | 41 | 56 | 2 | 0 | 18,67 |
| Terze | | 1 | 2 | 3 | 72 | | 25 | 48 | 73 | 1 | -1 | 24,33 |
| Quarte | | 1 | 2 | 3 | 69 | | 25 | 43 | 68 | 5 | 1 | 22,67 |
| Quinte | | 1 | 2 | 3 | 59 | | 21 | 38 | 59 | 2 | 0 | 19,67 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 5 | 10 | 15 | 314 | 0 | 99 | 213 | 312 | 12 | 2 | 20,80 |
| Prime | | 4 | | 4 | 83 | | 83 | | 83 | 5 | 0 | 20,75 |
| Seconde | | 3 | | 3 | 71 | | 72 | | 72 | 1 | -1 | 24,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|----|----|-------|
| Terze | | 4 | | 4 | 96 | | 96 | | 96 | 4 | 0 | 24,00 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 11 | 0 | 11 | 250 | 0 | 251 | 0 | 251 | 10 | -1 | 22,82 |

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 | 46 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 12 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 7 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 2 |
| 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* | 1 |
| 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> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 82 |
| <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 | 0 |
| 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 | 7 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| 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 | 6 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 22 |

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 | € 57.613,39 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 40.301,79 | € 40.301,79 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 12.611,40 | € 12.611,40 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 50.617,00 | € 50.617,00 | 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 | € 300,00 | € 300,00 | 1,00 |
| 12-Altre entrate | € 0,01 | € 0,01 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 161.443,59 | € 103.830,20 | |
| | Disavanzo di competenza | € 0,00 | |
| | Totale a pareggio | € 103.830,20 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività' | € 49.250,53 | € 40.160,48 | 0,82 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 21.995,96 | € 19.141,99 | 0,88 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 5.449,44 | € 4.978,07 | 0,92 |
| A03-Didattica | € 15.592,80 | € 10.160,52 | 0,66 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 5.665,00 | € 5.665,00 | 1,00 |
| A06-Attività' di orientamento | € 547,33 | € 214,90 | 0,40 |
| Progetti | € 82.041,31 | € 50.047,91 | 0,62 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 29.550,00 | € 10.723,76 | 0,37 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 48.818,38 | € 37.994,15 | 0,78 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 3.672,93 | € 1.330,00 | 0,37 |
| 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 | € 200,00 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 131.491,84 | € 90.208,39 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 29.951,75 | | |
| Avanzo di competenza | | € 13.621,81 | |
| Totale a Pareggio | | € 103.830,20 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 13.621,81.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,00% di quelle programmate.

Il fondo economale delle minute spese è stato chiuso in data 18/11/2019 con reversale n. 56.

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 | € 21.385,18 | € 19.363,03 | € 2.022,15 | € 10.000,00 | € 0,00 | € 12.022,15 |

| | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2019 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|-----------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 17.812,70 | € 17.812,70 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

Ad oggi non risultano incassati residui attivi.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 112.627,33. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2019 | Variations | Situazione al 31/12/2019 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 45.646,37 | -€ 4.254,24 | € 41.392,13 |
| Totale Disponibilità | € 75.426,09 | -€ 4.190,89 | € 71.235,20 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 121.072,46 | -€ 8.445,13 | € 112.627,33 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 17.812,70 | -€ 17.812,70 | € 0,00 |
| Consistenza Patrimoniale | € 103.259,76 | € 9.367,57 | € 112.627,33 |
| Totale Passivo | € 121.072,46 | -€ 8.445,13 | € 112.627,33 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|--|--|--|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 54.040,91 |
|--|--|--|--|-------------|

| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 | | |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------|-------------|
| Riscossioni | € 19.363,03 | € 93.830,20 | € 113.193,23 | |
| Pagamenti | € 17.812,70 | € 90.208,39 | € 108.021,09 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 59.213,05 |
| Residui Attivi | € 2.022,15 | € 10.000,00 | | € 12.022,15 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 71.235,20 |

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a euro 59.213,05 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 | € 3.648,61 | € 15.131,14 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 362,24 | € 0,00 | € 21.995,96 | € 19.141,99 | 87,03% |
| A02 | € 0,00 | € 2.641,01 | € 2.244,57 | € 0,00 | € 92,49 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.449,44 | € 4.978,07 | 91,36% |
| A03 | € 983,20 | € 8.806,65 | € 0,00 | € 370,67 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 15.592,80 | € 10.160,52 | 65,17% |
| 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 | € 5.665,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.665,00 | € 5.665,00 | 100,00% |
| A06 | € 0,00 | € 214,90 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 547,33 | € 214,90 | 39,27% |
| P01 | € 5.016,06 | € 0,00 | € 480,00 | € 5.227,70 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 29.550,00 | € 10.723,76 | 36,30% |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------------|--------------------|--------|
| P02 | € 7.830,3 8 | € 911,56 | € 26.120, 02 | € 1.381,9 9 | € 1.550,0 0 | € 200,20 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 48.818, 38 | € 37.994, 15 | 77,83% |
| 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 | € 1.330,0 0 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.672,9 3 | € 1.330,0 0 | 36,22% |
| 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 | € 13.829, 64 | € 16.222, 73 | € 50.970, 73 | € 6.980,3 6 | € 1.642,4 9 | € 200,20 | € 0,00 | € 362,24 | € 0,00 | € 131.291 ,84 | € 90.208, 39 | 69,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 15,34% | 17,99% | 56,51% | 7,74% | 1,83% | 0,23% | 0,00% | 0,41% | 0,00% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 60,86%.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini

La scuola ha inviato all'Agenzia delle Entrate i modelli CU 2019 - redditi 2018 in data 19/2/2019 -ricevuta prot. n. 19021912020534659 e un ulteriore invio in data 04/3/2019 - ricevuta protocollo n. 19030411294265582.

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*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*

I revisori prendono atto della dichiarazione del dirigente scolastico e del d.s.g.a. circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio e contabilità speciali

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del D.lgs 14/03/2013, n. 33, per l'anno 2019 la media ponderata risulta di -23,59.

In ordine all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013 di comunicazione annuale dei debiti commerciali non ancora estinti maturati alla data del 31/12/2019 si accerta che la scuola non ha posizioni debitorie come da comunicazione effettuata in data 12/02/2020 - Atto n. 1426050000000010 agli atti della scuola.

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 dell'I.C. "Damiani" di Morbegno.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 11 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZUCCHI LORETTA

ZAMBONI VALERIA
