ISTITUTO COMPRENSIVO CAMPAGNOLA-GALILEI - AOO ISTSC_REIC813004-PROL-PR U.N. 0003910 DEL 09/07/2020 - VI

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto CAMPAGNOLA-GALILEI di CAMPAGNOLA EMILIA, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di REGGIO EMILIA. La riunione si svolge presso in remoto attraverso l'uso di sistemi informatici.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	PICCIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DONATELLA	BOSCHETTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente 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. Nello specifico si rappresenta che tutta la documentazione è stata inviata per posta elettronica e che, per la stesura del presente verbale, i revisori si sono confrontati tra loro e con il DSGA attraverso l'utilizzo dei telefoni cellulari.

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:

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. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
6. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *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 disponibilita' 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)

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 aquisti 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	4	4	89	0	87	87	2	21,75

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 diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)*	*Media alunni per classe (i/d)*
Prime	0	4	2	6	139	0	88	48	136	7	3	22,67
Seconde	0	3	2	5	110	0	60	43	103	7	7	20,60
Terze	0	3	2	5	107	0	56	49	105	6	2	21,00
Quarte	0	5	2	7	131	0	82	43	125	8	6	17,86
Quinte	0	4	2	6	110	0	73	35	108	1	2	18,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	10	29	597	0	359	218	577	29	20	19,90
Prime	0	6	0	6	142	0	139	0	139	5	3	23,17
Seconde	0	6	0	6	122	0	119	0	119	5	3	19,83
Terze	0	6	0	6	131	0	129	0	129	8	2	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	395	0	387	0	387	18	8	21,50

ISTITUTO COMPRENSIVO CAMPAGNOLA-GALILEI - AOO ISTSC_RE1C813004-PRO - PR. U. N. 0003910 DEL 09/07/2020 - VI

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	72
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
**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*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	14
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	25

ISTITUTO COMPRENSIVO CAMPAGNOLA-GALILEI - AOO ISTSC_REIC813004-PRO - PR U.N. 0003910 DEL 09/07/2020 - VI

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, nonchè 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	€ 90.926,13		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 50.290,60	€ 50.290,60	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 9.062,00	€ 9.062,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 75.702,44	€ 75.702,44	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 385,49	€ 385,49	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	€ 22.613,01	€ 22.613,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 248.979,67	€ 158.053,54	
Disavanzo di competenza		€ 13.650,55	
Totale a pareggio		€ 171.704,09	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 130.408,09	€ 118.529,98	0,91
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 18.340,58	€ 16.796,53	0,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 66.176,11	€ 65.816,99	1,00
A03-Didattica	€ 8.023,59	€ 3.594,82	0,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 35.657,90	€ 31.741,64	0,90
A06-Attivita' di orientamento	€ 2.209,91	€ 580,00	0,27
Progetti	€ 107.746,58	€ 53.174,11	0,50
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.102,96	€ 7.310,24	0,91
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 92.701,30	€ 39.445,93	0,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.038,28	€ 5.008,28	1,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.904,04	€ 1.409,66	0,75
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	€ 825,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 238.979,67	€ 171.704,09	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 10.000,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 171.704,09	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 13.650,55.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 72,00% di quelle programmate.

In data 17/04/2020 è stato dichiarato congiuntamente dal DS e dal DSGA che per l'anno 2019 non si sono tenute gestioni fori bilancio.
Il Fondo Minute Spese è stato correttamente reintegrato alla fine dell'anno, tramite Reversale di incasso n°1274 del 20/12/2019 pari a € 500,00.

Si RILEVA che nonostante la quadratura dei modelli contabili, i dati che confluiscono nelle varie schede del Mod. I non rispecchiano una corretta gestione contabile in quanto con la stampa del modello a livello 2 compaiono diverse criticità tra Programmazione, Accertamenti e Riscossioni. Diverse schede pur non avendo una Programmazione definitiva, vengono valorizzate negli Accertamenti e nelle Riscossioni; in altre l'importo delle Riscossioni è maggiore di quello degli Accertamenti, generando segni negativi per le Somme rimaste da riscuotere. Infine la scheda A02-999 per il reintegro del DSGA è composta della sola parte relativa alle "Spese" senza indicazione di Programmazione e con importo Residuo disponibilità negativo. Anche la scheda P02-148 alimentata da Contributi da privati tra le "Entrate" è sprovvista della corrispondente Programmazione in uscita nella sezione "Spese". I Revisori hanno sollecitato il DSGA per sistemare, quanto prima tali anomalie e restano in attesa di acquisire il Mod. I corretto.
Inoltre con riferimento alle "Altre Entrate n.a.c." del Mod. H, pari a euro 22.613,00, dalla Relazione Illustrativa risulta che tali somme sono relative a Convenzioni con Comuni e Avis e quindi erroneamente contabilizzate. Si richiama all'attenzione il DSGA per il futuro.

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	€ 24.979,19	€ 12.060,84	€ 12.918,35	€ 2.801,48	€ 0,00	€ 15.719,83

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 3.105,04	€ 2.695,55	€ 409,49	€ 9.184,19	€ 0,00	€ 9.593,68

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 509,76 e pagati residui passivi per euro 9.067,14.
Non risultano radiazioni di Residui sia attivi che passivi.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 156.429,55. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 71.712,28	€ 7.441,69	€ 79.153,97
Totale Disponibilità	€ 94.031,17	-€ 7.161,91	€ 86.869,26
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 165.743,45	€ 279,78	€ 166.023,23
PASSIVO			
Totale debiti	€ 3.105,04	€ 6.488,64	€ 9.593,68
Consistenza Patrimoniale	€ 162.638,41	-€ 6.208,86	€ 156.429,55
Totale Passivo	€ 165.743,45	€ 279,78	€ 166.023,23

Si RILEVA che il Mod. K non quadra con il Libro degli Inventari per euro 13.934,43 in quanto nel Registro è stata contabilizzata sotto la voce "Beni Immobili" del materiale acquistato per l'impianto della rete LAN wi-fi non riportato, invece, nel Mod. K. Tali beni, impropriamente contabilizzati come immobilizzazioni, nel corso del presente anno, devono essere caricati anche nel Mod. K , effettuando un cambio di categoria nel Libro Inventari. Inoltre, non essendo mai stati ammortizzati, in sede di ammortamento 2020, occorrerà recuperare le quote non fruite. Il DSGA ha prodotto una dichiarazione che descrive quanto sopra evidenziato.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 69.051,98
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 12.060,84	€ 155.252,06	€ 167.312,90	
Pagamenti	€ 2.695,55	€ 162.519,90	€ 165.215,45	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 71.149,43
Residui Attivi	€ 12.918,35	€ 2.801,48		€ 15.719,83
Residui Passivi	€ 409,49	€ 9.184,19		€ 9.593,68
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 77.275,58

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 71.149,43 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.
I dati inseriti nella situazione amministrativa Mod. J sono al netto degli importi pari a € 500,00 delle partite di giro.

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	€ 3.498,09	€ 427,00	€ 12.871,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.340,58	€ 16.796,53	91,59%
A02	€ 0,00	€ 16.477,05	€ 47.779,73	€ 326,96	€ 1.233,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.176,11	€ 65.816,99	99,46%
A03	€ 0,00	€ 3.040,98	€ 502,64	€ 0,00	€ 51,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.023,59	€ 3.594,82	44,81%
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	€ 31.741,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.657,90	€ 31.741,64	89,02%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 580,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.209,91	€ 580,00	26,25%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.310,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.102,96	€ 7.310,24	90,22%
P02	€ 4.082,99	€ 3.489,08	€ 31.873,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 92.701,30	€ 39.445,93	42,56%
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	€ 40,00	€ 4.968,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.038,28	€ 5.008,28	99,41%
P05	€ 1.194,66	€ 0,00	€ 215,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.904,04	€ 1.409,66	74,04%
TOTALE	€ 5.277,65	€ 26.545,20	€ 125.398,39	€ 13.198,40	€ 1.284,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 238.154,67	€ 171.704,09	73,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,08%	15,46%	73,04%	7,69%	0,75%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 73,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 48,89%.

I Revisori, redigendo il presente verbale da remoto, manifestano oggettive difficoltà nell'esaminare la documentazione relativa ad alcuni progetti, pertanto decidono di rimandare tale controllo in occasione della prima visita utile presso l'Istituto.

La "Comunicazione di assenza di posizioni debitorie" è stata trasmessa in data 07/05/2020, come da pec inviata.

ISTITUTO COMPRENSIVO CAMPAGNOLA-GALILEI - AOO ISTSC_REIC813004-PRO - PR. U. N. 0003910 DEL 09/07/2020 - VI

Dichiarazione IRAP

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

Il Modello Irap 2019 risulta trasmesso in data 03/07/2019 con Prot.19070310404654560, entro ermini di legge.

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 CU 2020 risulta trasmessa in data 04/03/2020 con Prot. 20030410050243335, entro i termini di legge.
Il Modello 770/2019 risulta trasmesso in data 03/07/2019 con Prot. 19070310211259995, entro ermini di legge.

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I° trim. 2019 è risultato pari a - 14,67
L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al III° trim. 2019 è risultato pari a - 18,30
L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al III° trim. 2019 è risultato pari a - 16,63
L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al IV° trim. 2019 è risultato pari a - 18,36
L'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2019 è risultato pari a - 17,41

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli non sono correttamente compilati*

ISTITUTO COMPRENSIVO CAMPAGNOLA-GALILEI - AOO ISTSC_RE|C813004-PRO - PR. U. N. 0003910 DEL 09/07/2020 - VI

- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Esistono incongruenze tra il 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*
- *I valori indicati divergono dalle risultanze di cui al 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, nonostante i rilievi effettuati, 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 17:30, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIOLINI MARIO _____

BOSCHETTI DONATELLA _____