

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto LUCIA SCHIAVINATO di SAN DONA' DI PIAVE, l'anno 2020 il giorno 19, del mese di giugno, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	SPAGNOLETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	CAPALDO	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 e telefonici. Le attività svolte di revisione sono state effettuate tramite video-conferenza, tra il revisore MI e revisore MEF e con collegamento telefonico con la DSGA incaricata Sig.ra Cibir Orietta per alcune delucidazioni.

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

In via preliminare i Revisori prendono atto:

- dell'approvazione del Programma Annuale 2019 da parte del Consiglio di Istituto in data 26/02/2019 con delibera n. 6;

- che il Fondo Economale per le Minute Spese è stato disciplinato con il regolamento di questa istituzione scolastica da parte del Consiglio d'Istituto in data 26/02/2019 con delibera n. 7 per euro 500,00

Il Fondo minute spese è stato regolarmente chiuso in data 18/12/2019 con reversale n. 139

I Revisori rilevano che i totali delle previsioni iniziali e definitive ammontano rispettivamente ad € 410.778,80 e ad € 477.171,42 con una differenza pari ad € 66.392,62.

Le variazioni sono state ratificate dal Consiglio di Istituto con:

1. variazione prot. n. 6678 del 29/06/2019 approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 13 del 02/07/2019 per € 15.143,82

2. variazione prot. n. 13921 del 29/11/2019 approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 29 del 29/11/2019 per € 51.248,80

Si acquisisce la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio.

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. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
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. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
2. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
3. *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*

## 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	11	11	240	0	246	246	0	22,37

## 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	0	2	2	4	74	0	35	38	73	0	1	18,25
Seconde	0	2	2	4	82	0	36	46	82	0	0	20,50
Terze	0	3	1	4	93	0	68	25	93	0	0	23,25
Quarte	0	3	2	5	107	0	60	47	107	0	0	21,40
Quinte	0	3	1	4	72	0	51	21	72	0	0	18,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totale	0	13	8	21	428	0	250	177	427	0	1	20,33
Prime	0	4	0	4	96	0	96	0	96	0	0	24,00
Seconde	0	6	0	6	130	0	128	0	128	0	2	21,33
Terze	0	6	0	6	123	0	121	0	121	0	2	20,17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	349	0	345	0	345	0	4	21,56

**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	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
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	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>124</b>
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>28</b>

Si rilevano n. 2 unità di personale estraneo all' Amministrazione per i servizi di pulizia all'interno e nei locali della scuola fino al 29/02/2020.

## 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	€ 285.579,60		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 4.993,80	€ 4.993,80	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 74.235,25	€ 74.235,25	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 13.198,09	€ 13.798,30	1,05
06-Contributi da privati	€ 99.164,66	€ 89.716,81	0,91
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	€ 0,02	€ 0,02	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 477.171,42</b>	<b>€ 182.744,18</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 32.983,68</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 215.727,86</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 298.206,63</b>	<b>€ 167.388,14</b>	<b>0,57</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.990,32	€ 55.893,94	0,94
A02-Funzionamento amministrativo	€ 75.979,35	€ 50.439,00	0,67
A03-Didattica	€ 93.930,16	€ 4.647,30	0,05
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 66.306,80	€ 56.359,90	0,85
A06-Attività' di orientamento	€ 2.000,00	€ 48,00	0,03
<b>Progetti</b>	<b>€ 178.064,79</b>	<b>€ 48.339,72</b>	<b>0,28</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 49.954,58	€ 28.155,95	0,57
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 109.960,87	€ 15.405,92	0,15
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.334,90	€ 4.313,40	0,31
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.814,44	€ 464,45	0,13
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	€ 900,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 477.171,42	€ 215.727,86	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 215.727,86	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 32.983,68.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 46,00% 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	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 88.311,08	€ 21.745,56	€ 66.565,52	€ 36,35	€ 0,00	€ 66.601,87

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 15.753,62	€ 4.742,34	€ 11.011,28	€ 7.108,92	€ 0,00	€ 18.120,20

Ad oggi 19/06/2020 risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 16.738,42.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 320.099,47. 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	€ 65.448,78	€ 2.091,12	€ 67.539,90
Totale Disponibilità	€ 301.333,22	-€ 30.653,45	€ 270.679,77
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 366.782,00	-€ 28.562,33	€ 338.219,67
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 15.753,62	€ 2.366,58	€ 18.120,20
Consistenza Patrimoniale	€ 351.028,38	-€ 30.928,91	€ 320.099,47
Totale Passivo	€ 366.782,00	-€ 28.562,33	€ 338.219,67

Si rileva che nel Modello K sotto la voce "Disponibilità" al 31/12/2019 pari ad euro 270.679,77 è stato considerato l'importo di euro 36,35 giacente dal 2015 nel conto corrente postale non movimentato dall'ultima operazione risalente al 14/02/2015. Il Consiglio di Istituto, considerata la non movimentazione di detto conto corrente, con Delibera n. 11 del 6/05/2019 all'unanimità ha deliberato la chiusura del predetto conto corrente postale n.IT63L0760102000000010318301. I Revisori invitano il Dirigente scolastico a sollecitare la Direzione Provinciale Poste Italiane a voler chiudere il c/c postale in parola.

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 213.022,14
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 21.745,56	€ 182.707,83	€ 204.453,39	
Pagamenti	€ 4.742,34	€ 208.618,94	€ 213.361,28	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 204.114,25
Residui Attivi	€ 66.565,52	€ 36,35		€ 66.601,87
Residui Passivi	€ 11.011,28	€ 7.108,92		€ 18.120,20
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 252.595,92

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a 204.114,25 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	€ 6.619,72	€ 49.274,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.990,32	€ 55.893,94	93,18%
A02	€ 2.429,37	€ 23.665,66	€ 19.349,48	€ 4.130,80	€ 771,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 92,00	€ 75.979,35	€ 50.439,00	66,39%
A03	€ 0,00	€ 4.087,30	€ 560,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.930,16	€ 4.647,30	4,95%
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	€ 56.359,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.306,80	€ 56.359,90	85,00%

<b>A06</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 48,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48,00	2,40%
<b>P01</b>	€ 92,93	€ 19.964,69	€ 7.025,00	€ 1.073,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.954,58	€ 28.155,95	56,37%
<b>P02</b>	€ 4.332,16	€ 1.896,86	€ 7.478,07	€ 1.398,83	€ 300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 109.960,87	€ 15.405,92	14,02%
<b>P03</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<b>P04</b>	€ 464,66	€ 0,00	€ 3.848,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.334,90	€ 4.313,40	30,10%
<b>P05</b>	€ 464,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.814,44	€ 464,45	12,18%
<b>TOTALE</b>	€ 7.783,57	€ 56.234,23	€ 143.943,41	€ 6.602,96	€ 1.071,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 92,00	€ 476.271,42	€ 215.727,86	46,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	3,61%	26,07%	66,73%	3,07%	0,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 26,88%.

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

Progetto P01-01 "Progetto lingue" finanziato per la parte relativa alla scuola dell'infanzia e secondaria con i fondi MIUR mentre per la scuola primaria una parte è stata finanziata con il contributo delle famiglie.

Tale progetto si prefigge di potenziare la conoscenza della lingua inglese: quanto più precoce è l'apprendimento di una lingua straniera, tanto migliori sono i risultati.

Sono presenti agli atti: la Determina di affidamento diretto - selezione esperto esterno progetto "LET'S SPEAK ENGLISH" 2018/19 prot. 3761 del 09/04/2019; stipula del contratto di prestazione d'opera occasionale prot. 1166 del 30/01/2019.

Con mandato n. 154 del 29/06/2019 a favore di British Institute of San Donà di Piave s.s. è stata pagata la Fattura n.36/2019 del 29/05/2019 per l'importo di euro 2.160,00; mandato n. 155 del 29/06/2019 a favore di British Institute di San Donà of Piave s.s. è stata pagata la Fattura n.42/2019 del 05/06/2019 per l'importo di € 1.480,00. Sono presenti: fattura elettronica n. FPA-12, Dichiarazione di tracciabilità dei flussi con allegato il documento di identità del gestore dell'Istituto in corso di validità.

## Dichiarazione IRAP

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

prot. n. 19103013234940201 del 30/10/2019.

## 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

CU inviata con prot. n. 190307110011326720 del 07/03/2019.

Il Sostituto d'imposta è stato presentato in data 29/10/2019 con Prot. n. 19102913290310923.

## **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 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Ai sensi dell'art. 8, comma 3-bis, del decreto legge 24/04/2014, n. 66, convertito con modificazioni dalla legge 23/06/2014, n. 89, nel corso della verifica i Revisori accertano che l'indice annuale per il 2019 di tempestività dei pagamenti è: -3,19.

Il prospetto relativo al citato indice sarà allegato alla documentazione del presente Conto Consuntivo per il successivo inoltro alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Venezia e sarà pubblicato all'Albo dell'Istituto anche on-line nella sezione "Amministrazione Trasparente".

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 sono correttamente compilati*
- *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*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *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*

## **Conclusioni**

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2020 il giorno 19 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SPAGNOLETTI ANTONELLA

\_\_\_\_\_

CAPALDO MARINA

\_\_\_\_\_