



## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto ISAAC NEWTON di VARESE, l'anno 2020 il giorno 08, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso le rispettive sedi, con collegamento telematico.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ASSUNTA	CAPPELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SEMERARO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è redatto in modalità telematica all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controlli di regolarità amministrativa-contabile eseguiti a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, così come previsto dagli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018.

L'approvazione del Conto Consuntivo 2019 è stata preceduta dall'analisi effettuata dai Revisori tramite collegamenti telefonici e scambio telematico di messaggi e documentazione agli stessi allegata, inviata a cura della Scuola.

Il controllo e l'analisi della documentazione prodotta dalla Scuola ha richiesto necessariamente diversi giorni consecutivi di lavoro, data anche la situazione di emergenza sanitaria ed il rallentamento delle operazioni di rilievo riscontrato telematico dei messaggi rispetto alla usuale tempistica nel caso di analoghe visite in loco per l'approvazione del Conto consuntivo da parte dei Revisori.

In linea sintetica, tale analisi, tracciabile e documentabile anche dalla cronologia delle modifiche delle bozze di verbale in Athena oltre che dalle molteplici email e telefonate, si è svolta nei fatti come di seguito rappresentato.

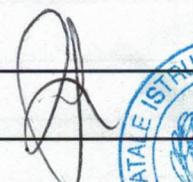
In data 09/06/2020, con email delle ore 09:10:32, la Scuola è stata sollecitata ad integrare la documentazione già fornita, inviando quanto richiesto ulteriormente dai Revisori con particolare riferimento agli indicatori di tempestività dei pagamenti e ad altri elementi riguardanti le partite di giro dell'e.f. 2019.

In data 10/06/2020 alle ore 15:14 è sopravvenuta la comunicazione della sostituzione del Revisore del Miur, dott. Antonio Semeraro, con la notifica allo stesso della nota MIUR 14200/346, avente ad oggetto "Revoca incarico Revisore dei Conti", e contemporanea notifica alla Scuola (quale capofila dell'ATS VA 001) della nota MIUR 14200/264, riportante la nomina a Revisore del dott. Aniello Caldarese, il quale tuttavia comunicava tempestivamente tramite pec del 10/06/2020 ore 15:43, la sua rinuncia all'incarico.

Al momento della chiusura del presente verbale non risultano ulteriori comunicazioni da parte del MIUR in ordine alla nomina del nuovo Revisore.

Pertanto, il presente Verbale di approvazione del Conto consuntivo 2019 viene sottoscritto, protocollato ed inviato ai Organi di controllo dal Revisore Mef in carica dall'8 gennaio 2020, dott. Assunta Cappelli, nonché sottoscritto e convalidato dal Revisore Miur in carica fino al 10 giugno u.s., dott. Antonio Semeraro, quest'ultimo limitatamente alla conferma dell'analisi, dei rilievi e dei riscontri condotti dallo stesso nel periodo di vigenza del suo incarico, ovvero sino al giorno 10 giugno 2020 alle ore 15:14, orario della notifica via email dell'avvenuta cessazione dell'incarico stesso.

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. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
3. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
4. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
5. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
6. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
7. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
8. 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 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)

#### 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 2019/20 è la seguente:



N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 13

N. classi articolate: 4

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti	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 alumni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alumni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti corsi serali (l=e-g)
Prime	14	3	17	377	83	353	80	433	19	24	3	25,21
Seconde	13	0	13	299	0	277	0	277	20	22	0	21,31
Terze	14	3	17	245	77	236	74	310	8	9	3	16,86
Quarte	12	0	12	235	0	233	0	233	9	2	0	19,42
Quinte	12	3	15	200	64	194	63	257	9	6	1	16,17
<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>9</b>	<b>74</b>	<b>1.356</b>	<b>224</b>	<b>1.293</b>	<b>217</b>	<b>1.510</b>	<b>65</b>	<b>63</b>	<b>7</b>	<b>19,89</b>



### 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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	28
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
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*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	213
<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	14
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	4
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	18
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	53



### 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	€ 588.674,43		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 288.580,80	€ 96.700,20	0,34
03-Finanziamenti dello Stato	€ 198.013,39	€ 198.013,39	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 35.313,18	€ 35.313,18	1,00
06-Contributi da privati	€ 327.307,43	€ 327.307,43	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 429,94	€ 429,94	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	€ 0,08	€ 0,08	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 1.438.319,25	€ 657.764,22	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 484.960,05	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 1.142.724,27	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 1.054.972,81	€ 1.022.546,72	0,97
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 623.328,37	€ 605.578,52	0,98
A02-Funzionamento amministrativo	€ 100.147,34	€ 99.997,53	1,00
A03-Didattica	€ 18.148,87	€ 17.201,09	0,95
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 127.074,89	€ 126.735,02	1,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 163.044,69	€ 159.875,24	0,99
A06-Attività' di orientamento	€ 23.228,65	€ 13.159,32	0,57
<b>Progetti</b>	€ 382.746,44	€ 120.177,55	0,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 116.416,57	€ 56.073,75	0,49
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 238.265,46	€ 53.453,66	0,23
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.825,97	€ 7.622,19	0,98
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.238,44	€ 3.027,95	0,20
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.000,00	€ 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>	€ 600,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 1.438.319,25	€ 1.142.724,27	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 1.142.724,27	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 484.960,05.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 80,00% di quelle programmate.

Il Programma Annuale 2019 è stato approvato dal consiglio di istituto il 20/02/2019, con delibera n. 3.

### 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	€ 16.747,90	€ 16.747,90	€ 0,00	€ 25.278,78	€ 0,00	€ 25.278,78

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 49.452,03	€ 44.032,35	€ 5.419,68	€ 0,00	€ 5.419,68	€ 0,00

Alla data del 02/06/2020 risultano incassati residui attivi per euro 25.278,78 e pagati residui passivi per euro 0.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 2.930.763,22. 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	€ 2.713.144,21	€ 85.245,37	€ 2.798.389,58
Totale Disponibilità	€ 702.486,75	-€ 570.113,11	€ 132.373,64
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 3.415.630,96</b>	<b>-€ 484.867,74</b>	<b>€ 2.930.763,22</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 49.452,03	-€ 49.452,03	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 3.366.178,93	-€ 435.415,71	€ 2.930.763,22
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 3.415.630,96</b>	<b>-€ 484.867,74</b>	<b>€ 2.930.763,22</b>



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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 620,00
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 16.747,90	€ 632.485,44	€ 649.233,34	
Pagamenti	€ 44.032,35	€ 1.142.724,27	€ 1.186.756,62	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 83.855,28
Residui Attivi	€ 0,00	€ 25.278,78		€ 25.278,78
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 109,00

Il Fondo cassa al 31/12/2019, riportato nel modello J è pari ad € 83.855,28 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 giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTF) 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 spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione del 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										Totale Impegni
	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	Programmazione definitiva	
A01	€ 0,00	€ 111.341,49	€ 159.247,80	€ 215.634,25	€ 11.022,06	€ 103.612,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.720,00	€ 623.328,37	€ 605.578,52
A02	€ 9,00	€ 47.077,50	€ 31.484,30	€ 7.429,00	€ 0,00	€ 13.997,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.147,34	€ 99.997,53
A03	€ 17.201,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.148,87	€ 17.201,09
A04	€ 42.159,74	€ 1.800,00	€ 7.050,00	€ 60.474,00	€ 0,00	€ 15.251,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 127.074,89	€ 126.735,02
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 151.976,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 498,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.400,00	€ 163.044,69	€ 159.875,24



A06	€ 13.159,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.228,65	€ 13.159,32	56,66%
P01	€ 35.187,58	€ 3.668,78	€ 12.748,66	€ 0,00	€ 3.200,00	€ 1.268,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 116.416,57	€ 56.073,75	48,17%
P02	€ 38.850,98	€ 1.000,00	€ 7.936,76	€ 0,00	€ 1.475,00	€ 1.596,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.594,00	€ 238.265,46	€ 53.453,66	22,44%
P03	€ 5.831,19	€ 1.350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 297,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 144,00	€ 7.825,97	€ 7.622,19	97,40%
P04	€ 1.690,23	€ 0,00	€ 1.304,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 33,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.238,44	€ 3.027,95	19,88%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 154.089,13	€ 166.237,77	€ 371.748,89	€ 283.537,25	€ 15.697,06	€ 136.556,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.858,00	€ 1.437.719,25	€ 1.142.724,27	80,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	13,49%	14,55%	32,54%	24,82%	1,38%	11,96%	0,00%	0,00%	1,31%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 80,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 32,85%.

### Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP2019 per il periodo di imposta 2018 è stata presentata in data 31/10/2019 e protocollata dal servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate in pari data al n. 19103111291410483 - 000001.

La dichiarazione 770 (Sostituti d'imposta) per l'anno d'imposta 2018 risulta regolarmente e tempestivamente presentata in data 28/10/2019; essa è stata protocollata dal servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate in pari data al n. 19102811562564989 - 000001.

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

## **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, individuati come in premessa in considerazione della sostituzione del Revisore MIUR dott. Antonio Semeraro, intervenuta in data 10/06/2020 nella fase conclusiva dell'analisi del Conto consuntivo 2019, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati nonché, quanto al solo Revisore MIUR dott. Antonio Semeraro, dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio 2019 sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale della Scuola ISIS Newton di Varese, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2019 da parte del Consiglio di Istituto.



Il presente verbale, chiuso alle ore 20:40, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPPELLI ASSUNTA  
SEMERARO ANTONIO

*Assunta Capelli*  
*de Semeraro*