ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto IC ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO di ROBBIO, l'anno 2020 il giorno 09, del mese di giugno, alle ore 09:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di PAVIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RITA	BOERCHIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MELZANI	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. *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*

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'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

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)*
5		5	131		122	122	3	24,40

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		3		3	48		50		50	2	-2	16,67
Seconde		3		3	60		60		60	3	0	20,00
Terze		2		2	43		45		45	1	-2	22,50
Quarte		3		3	56		59		59	2	-3	19,67
Quinte		4		4	86		82		82	2	4	20,50
Pluriclassi		4		4	66		67		67	5	-1	16,75
Totale	0	19	0	19	359	0	363	0	363	15	-4	19,11
Prime		5		5	107		107		107	3	0	21,40
Seconde		5		5	83		81		81	3	2	16,20
Terze		5		5	91		91		91	6	0	18,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	281	0	279	0	279	12	2	18,60

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	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	3
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	84
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	4
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	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	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	25

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	€ 45.162,96		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 40.605,84	€ 40.605,84	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 26.718,96	€ 26.718,96	1,00
06-Contributi da privati	€ 38.908,20	€ 38.908,20	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,03	€ 0,03	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 151.395,99	€ 106.233,03	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 106.233,03	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 104.995,87	€ 67.730,09	0,65
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 10.053,38	€ 3.147,13	0,32
A02-Funzionamento amministrativo	€ 33.629,30	€ 27.414,97	0,82
A03-Didattica	€ 36.761,80	€ 16.638,94	0,46
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.062,17	€ 20.389,70	0,89
A06-Attivita' di orientamento	€ 1.489,22	€ 139,35	0,10
Progetti	€ 40.395,66	€ 17.318,64	0,43
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 24.400,00	€ 4.058,89	0,17
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.457,00	€ 8.176,09	0,97
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.840,00	€ 3.840,00	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.698,66	€ 1.243,66	0,34
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	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 146.391,53	€ 85.048,73	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 5.004,46		
Avanzo di competenza		€ 21.184,30	
Totale a Pareggio		€ 106.233,03	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 21.184,30.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 59,00% 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	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 1.316,03	€ 1.316,03	€ 0,00	€ 10.731,10	€ 0,00	€ 10.731,10

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 16.695,84	€ 16.595,84	€ 100,00	€ 4.745,22	€ 0,00	€ 4.845,22

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 231,10 e pagati residui passivi per euro 4.540,81.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 102.933,85. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 54.266,34	-€ 17.679,75	€ 36.586,59
Totale Disponibilità	€ 61.858,80	€ 9.333,68	€ 71.192,48
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 116.125,14	-€ 8.346,07	€ 107.779,07
PASSIVO			
Totale debiti	€ 16.695,84	-€ 11.850,62	€ 4.845,22
Consistenza Patrimoniale	€ 99.429,30	€ 3.504,55	€ 102.933,85
Totale Passivo	€ 116.125,14	-€ 8.346,07	€ 107.779,07

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 60.542,77
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 1.316,03	€ 95.501,93	€ 96.817,96	

Pagamenti	€ 16.595,84	€ 80.303,51	€ 96.899,35	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 60.461,38
Residui Attivi	€ 0,00	€ 10.731,10		€ 10.731,10
Residui Passivi	€ 100,00	€ 4.745,22		€ 4.845,22
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 66.347,26

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari ad euro 60.461,38 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 793,41	€ 2.353,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.053,38	€ 3.147,13	31,31%
A02	€ 115,00	€ 5.026,25	€ 21.650,04	€ 0,00	€ 623,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.629,30	€ 27.414,97	81,53%
A03	€ 0,00	€ 7.996,70	€ 8.642,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.761,80	€ 16.638,94	45,27%
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	€ 20.389,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.062,17	€ 20.389,70	88,42%
A06	€ 139,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.489,22	€ 139,35	9,36%
P01	€ 957,61	€ 3.101,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.400,00	€ 4.058,89	16,64%
P02	€ 775,00	€ 518,33	€ 6.882,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.457,00	€ 8.176,09	96,68%

P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.840,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.840,00	€ 3.840,00	100,00 %
P04	€ 358,66	€ 0,00	€ 885,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.698,66	€ 1.243,66	33,63%
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	€ 2.345,62	€ 17.435,97	€ 64.643,46	€ 0,00	€ 623,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 145.391,53	€ 85.048,73	59,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	2,76%	20,51%	76,01%	0,00%	0,74%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 41,69%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad un progetto con le considerazioni che seguono:
progetto "Cervelli in fuga", sotto-scheda di A03, connessa alle attività integrative. Il progetto scolastico realizzato dalla terza media della scuola "F. Ressico" di Palestro si propone di fornire un aiuto ai ragazzi incentivando il loro interesse e coinvolgimento nello studio delle materie in una matrice ludica. A corredo del progetto risulta la seguente documentazione:
- presentazione del progetto in schede power point;
- richiesta preventivo di spesa per stampa di 60 copie di gioco in scatola, inviato a numero quattro ditte;
- mail di risposta con rinuncia alla presentazione del preventivo da parte di una ditta, datata 30/05/2019;
- preventivo di spesa inviato dalla ditta Tipografia Popolare srl di Pavia alla scuola prot. n. 0001649 del 10/06/2019;
- ordinazione realizzazione gioco in scatola "Cervelli in fuga" a firma DS;
- visura camerale ditta fornitrice, datata 15/07/2019
- patto di integrità tra I.C. di Robbio e l'amministratore della ditta fornitrice, sottoscritto in data 12/06/2019;
- file di comparazione offerta per progetto gioco in scatola" Cervelli in fuga";
- fattura elettronica 0000341 del 19/06/2019, euro 1.900,00 iva inclusa, imponibile euro 1.557,38, fornitore Tipografia Popolare srl di Pavia;
- dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari, datata 12/06/2019;
- dichiarazione sostitutiva in ordine all'insussistenza delle cause di esclusione previste dall'art. 80 DLgs 50/2016 commi 1 e 2;
- esito ricerca annotazioni sugli operatori economici effettuata in data 14/07/2019;
- modulo di autodichiarazione art. 47 dpr n. 445/2000;
- durc attestante regolarità contributiva, richiesto il 17/06/2019, scadenza validità 15/10/2019;
- mandato n. 84 del 15/07/2019 di euro 1.557,38 pagamento fattura n. 0000341 del 19/06/2019, fornitore Tipografia Popolare srl. Il mandato reca la data di valuta con codice alfanumerico.

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.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

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’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell’anno 2019 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell’anno 2019 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell’anno 2019 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell’anno 2019 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell’anno 2019 non risultano pubblicati 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*
- *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 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 di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

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. di Robbio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2020 il giorno 09 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOERCHIO RITA _____

MELZANI LUCA _____