

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO****VERBALE N. 2020/002**

Presso l'istituto IC N.15 VIA LOMBARDI di BOLOGNA, l'anno 2020 il giorno 13, del mese di giugno, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BOLOGNA.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
MARIA LUCIA	CAMMARANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Partecipa da remoto alla seduta la DSGA f.f. dott.ssa Lidia Magagnato.

Si fa presente che 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 e interlocuzioni telefoniche.

Si aggiunge, altresì, che tramite i medesimi strumenti, i Revisori hanno condiviso i controlli effettuati e il contenuto del verbale. La firma sarà apposta in presenza, nella prima riunione utile. Dalla relazione finale emerge che il progetto si è svolto da

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. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
5. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
6. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
7. *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. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
2. *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*

**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 acquisti di beni, servizi e forniture**

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*

**Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 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	115		115	115	2	23,00

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 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		6		6	142		142		142	6	0	23,67
Seconde		6		6	140		140		140	4	0	23,33
Terze		6		6	142		142		142	4	0	23,67
Quarte		6		6	138		138		138	10	0	23,00
Quinte		7		7	159		159		159	6	0	22,71
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	31	0	31	721	0	721	0	721	30	0	23,26
Prime		4		4	86		86		86	7	0	21,50
Seconde		4		4	84		84		84	3	0	21,00
Terze		3		3	72		72		72	1	0	24,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	0	11	242	0	242	0	242	11	0	22,00

**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	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	132
<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	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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

Si rilevano, altresì, n. 2 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

## 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	€ 134.187,12		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 76.262,64	€ 76.262,64	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 47.797,22	€ 47.797,22	1,00
06-Contributi da privati	€ 75.682,90	€ 75.682,90	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 856,60	€ 856,60	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	€ 3,81	€ 3,81	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 334.790,29	€ 200.603,17	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 5.085,04	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 205.688,21	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	€ 229.024,66	€ 159.745,98	0,70
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 83.431,66	€ 73.458,77	0,89
A02-Funzionamento amministrativo	€ 36.431,23	€ 14.250,26	0,40
A03-Didattica	€ 93.810,76	€ 58.009,50	0,62
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.945,03	€ 13.563,00	0,98
A06-Attività di orientamento	€ 1.405,98	€ 464,45	0,34
<b>Progetti</b>	€ 90.417,02	€ 45.942,23	0,51
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.576,40	€ 13.315,75	0,46
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 59.562,12	€ 31.684,48	0,54
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.278,50	€ 942,00	0,74
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 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>	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 320.441,68	€ 205.688,21	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 205.688,21	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un disavanzo di competenza di € 5.085,04.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 65,00% 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	€ 23.881,58	€ 11.979,07	€ 11.902,51	€ 7.394,00	€ 10.348,61	€ 8.947,90

	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.345,69	€ 17.345,69	€ 0,00	€ 9.742,34	€ 0,00	€ 9.742,34

Alla data del 08/06/2020 risultano incassati residui attivi per euro 7.394,00 e pagati residui passivi per euro 9.742,34.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 174.603,87. 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	€ 40.104,40	€ 15.746,00	€ 55.850,40
Totale Disponibilità	€ 156.885,21	-€ 28.389,40	€ 128.495,81
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	€ 196.989,61	-€ 12.643,40	€ 184.346,21
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 17.345,69	-€ 7.603,35	€ 9.742,34
Consistenza Patrimoniale	€ 179.643,92	-€ 5.040,05	€ 174.603,87
<b>Totale Passivo</b>	€ 196.989,61	-€ 12.643,40	€ 184.346,21

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 127.651,23
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019		
Riscossioni	€ 11.979,07	€ 193.209,17	€ 205.188,24	

Pagamenti	€ 17.345,69	€ 195.945,87	€ 213.291,56	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 119.547,91
Residui Attivi	€ 1.553,90	€ 7.394,00		€ 8.947,90
Residui Passivi	€ 0,00	€ 9.742,34		€ 9.742,34
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 118.753,47

Il Fondo cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a euro 119.547,91 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	€ 8.246,9 7	€ 65.211, 80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 83.431, 66	€ 73.458, 77	88,05%
A02	€ 0,00	€ 3.110,8 1	€ 8.958,2 4	€ 0,00	€ 1.790,6 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 390,56	€ 0,00	€ 36.431, 23	€ 14.250, 26	39,12%
A03	€ 0,00	€ 45.075, 49	€ 12.934, 01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.810, 76	€ 58.009, 50	61,84%
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	€ 13.563, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.945, 03	€ 13.563, 00	97,27%
A06	€ 464,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.405,9 8	€ 464,45	33,04%
P01	€ 1.926,2 5	€ 0,00	€ 11.389, 50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.576, 40	€ 13.315, 75	45,03%
P02	€ 6.002,3 1	€ 6.875,3 6	€ 18.806, 81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.562, 12	€ 31.684, 48	53,20%

<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>	€ 942,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.278,50	€ 942,00	73,69%
<b>P05</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>TOTALE</b>	€ 9.335,01	€ 63.308,63	€ 130.863,36	€ 0,00	€ 1.790,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 390,56	€ 0,00	€ 319.441,68	€ 205.688,21	65,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	4,54%	30,78%	63,63%	0,00%	0,88%	0,00%	0,00%	0,19%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 65,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 50,54%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P02 "Crescere a scuola", con le considerazioni che seguono:

il progetto ha come obiettivi la prevenzione del disagio, il sostegno dell'integrazione di tutti gli alunni, per favorire il passaggio da un ordine di scuola all'altro. Accanto allo sportello d'ascolto, sono stati ideati dei "progetti ponte", che prevedevano incontri preliminari tra docenti e psicologo, con la successiva individuazione della tematica "emergente" e la scelta del contenuto di interventi mirati nelle classi. Nel percorso sono stati coinvolti anche i genitori cui è stata offerta la possibilità di fruire sia individualmente che collettivamente della consulenza dello psicologo stesso.

Il progetto ha previsto, in particolare, l'attivazione di sportelli di ascolto con l'ausilio di uno psicologo, individuato attraverso un bando di selezione esterna prot. n. 4796/C24 del 28.11.2018, con il quale è stato stipulato il contratto di prestazione d'opera prot. n. 149/C24/C14 del 11/01/2019. Lo sportello d'ascolto per gli alunni si è svolto dal 06/02/2019 all'08/06/2019. Il corrispettivo per la prestazione d'opera pattuita risulta pagato con mandato n. 342 del 7/11/2019 a saldo della fattura n. 2/001 del 05/11/2019.

## Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP 2019 (periodo d'imposta 2018) è stata ricevuta dall'Agenzia delle Entrate con atto prot. n.19080713355251754 del 07/08/2019.

## 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

Il MOD. 770 2019 risulta presentato il 07/08/2019 con prot. n. 19080712394851196.

La CU2020 è stata ricevuta dall'Agenzia delle Entrate con atto prot. n. 20040920101440256 del 09/04/2020.

## **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 non 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

Gli indici suindicati sono rinvenibili al seguente link:

[https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/BOIC87200L/3/IN\\_PUBBLICAZIONE/06d94ed6-7ebc-482b-b62d-3c18830eb1a2/show](https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/BOIC87200L/3/IN_PUBBLICAZIONE/06d94ed6-7ebc-482b-b62d-3c18830eb1a2/show)

L'indice annuale di tempestività dei pagamenti è pari a - 18,59.

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*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *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*
- *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*
- *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 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*

## **Conclusioni**

I Revisori prendono atto che:

- con dichiarazione a firma congiunta del D.S. e della D.S.G.A. in data 06/03/2020 è stata certificata l'assenza di gestioni fuori bilancio;
- con dichiarazione prot. n. 1515286000000002 del 30/01/2020 è certificata l'assenza di posizione debitorie a carico dell'Istituto comprensivo n. 15 di Bologna.

Il 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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2020 il giorno 13 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMMARANO MARIA LUCIA

\_\_\_\_\_

AGNINI GIUSEPPINA

\_\_\_\_\_