

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto "C.CIANCIOTTA - G.MODUGNO" di BITETTO, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 55 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	MANCINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE VITO	CLARIZIO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale viene redatto in situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e gestito attraverso controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

L'esame del conto consuntivo 2020 viene eseguito sulla scorta dei documenti contabili e modelli allegati, previsti dall'art. 22 commi 1, 2, 3 e 4 del D.I. 129/2018, inviati dall'Istituzione Scolastica ai Revisori a mezzo mail secondo le tempistiche precise dal Ministero dell'Istruzione con nota n. 5467 del 10/03/2021.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 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*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*

3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. 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

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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	8	13	222	81	134	215	5	16,54

Si ritengono osservate le norme regolamentari concernenti le variazioni di bilancio apportate nel corso della gestione. Le relative delibere di variazione adottate dal Consiglio di Istituto sono riportate della relazione illustrativa del dirigente scolastico.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numeri classi funzionanti con 24 ore (a)	Numeri classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numeri 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	115	115			115	2	0	19,17
Seconde	6			6	111	111			111	7	0	18,50
Terze	5			5	111	111			111	6	0	22,20
Quarte	6			6	131	128			128	7	3	21,33
Quinte	6			6	128	127			127	8	1	21,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	29	0	0	29	596	592	0	0	592	30	4	20,41
Prime	6			6	113	112			112	7	1	18,67
Seconde	6			6	130	129			129	4	1	21,50
Terze	6			6	120	120			120	3	0	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	18	0	0	18	363	361	0	0	361	14	2	20,06

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>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
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*	4
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	131
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	26

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 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 62.468,51		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 95.185,98	€ 95.185,98	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.781,00	€ 2.781,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 5.210,51	€ 5.210,51	1,00
06-Contributi da privati	€ 12.883,50	€ 12.883,50	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	€ 0,04	€ 0,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 178.529,54	€ 116.061,03	
Disavanzo di competenza			€ 0,00
Totale a pareggio			€ 116.061,03

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 143.840,74	€ 97.548,54	0,68
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.581,54	€ 25.531,22	1,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 48.154,08	€ 20.525,63	0,43
A03-Didattica	€ 63.662,70	€ 48.925,19	0,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.169,00	€ 2.566,50	0,42
A06-Attività' di orientamento	€ 273,42	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 30.117,92	€ 18.071,11	0,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 2.412,51	€ 1.877,33	0,78
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 16.739,79	€ 11.929,00	0,72
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.965,62	€ 4.264,78	0,39
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	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 174.058,66	€ 115.619,65	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 4.470,88		
Avanzo di competenza		€ 441,38	
Totale a Pareggio		€ 116.061,03	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 441,38.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 67,00% di quelle programmate.

Il registro del fondo economale risulta chiuso alla data del 10-12-2020 a seguito di reversale di reintegro n. 100 del 10-12-2020 di euro 500,00.

La somma complessivamente utilizzata nel corso dell'esercizio sul fondo economale è stata pari a euro 500,00.

Con riferimento alle indicazioni di cui alla nota del MI prot. n. 5712 del 12/03/2021, si fa presente che l'Istituzione Scolastica ha provveduto al riversamento in conto entrate del bilancio dello Stato delle somme non utilizzate, i cui dettagli sono stati riportati nel precedente verbale del PA 2021, mentre riguardo al monitoraggio previsto dalla richiamata nota n. 5712 (dal 12 al 26 marzo 2021 tramite piattaforma SIDI), si fa presente che l'Istituzione Scolastica ha ottemperato all'adempimento, la cui rilevazione risulta validata il 16/03/2021.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 3.372,50	€ 3.372,50	€ 0,00	€ 8.913,08	€ 0,00	€ 8.913,08

Alla data di riferimento del 03-05-2021 risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 7.815,08.

Relativamente alla differenza di euro 1.098,00 di residui passivi da pagare, si fa presente che trattasi di una somma impegnata (acquisto di servizi professionali di assistenza tecnica sui luoghi di lavoro) per la quale non è ancora pervenuta la relativa fattura a saldo (900,00 + 198,00 per IVA).

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 136.764,13. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 55.349,85	€ 18.504,39	€ 73.854,24

Totale Disponibilità	€ 65.841,01	€ 5.981,96	€ 71.822,97
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 121.190,86	€ 24.486,35	€ 145.677,21
PASSIVO			
Totale debiti	€ 3.372,50	€ 5.540,58	€ 8.913,08
Consistenza Patrimoniale	€ 117.818,36	€ 18.945,77	€ 136.764,13
Totale Passivo	€ 121.190,86	€ 24.486,35	€ 145.677,21

Le variazioni alla consistenza delle immobilizzazioni, pari a 18.504,39, sono così specificate in dettaglio:

Categoria I: -2.376,56 data dalla differenza tra le variazioni in aumento di 1.561,60 - ammortamenti di 3.938,16.

Categoria II: -45,80 riferita al valore dell'ammortamento effettuato.

Categoria III: 20.926,75 data dalla differenza tra le variazioni in aumento di 32.279,98 - ammortamenti di 11.353,23.

Il totale delle disponibilità concorda con la somma dei residui attivi (Mod. L) di euro 0,00 + saldo di cassa al 31/12/2019 (Mod. J) di euro 71.822,97.

Il totale dei debiti 0,00 concorda con l'importo dei residui passivi di cui al Mod. J.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 65.841,01
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 0,00	€ 116.061,03	€ 116.061,03	
Pagamenti	€ 3.372,50	€ 106.706,57	€ 110.079,07	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 71.822,97
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 8.913,08		€ 8.913,08
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 62.909,89

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 71.822,97 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) sono pari a 71.826,12. La differenza di 3,15 è dovuta al mandato n. 139 emesso dall'Istituzione scolastica in data 31-12-2020, non ancora contabilizzato nelle scritture della Tesoreria dello Stato.

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 inherente 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.

SPESA

	Impegni									Programmazione 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	€ 17.257,48	€ 7.915,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 358,18	€ 25.581,54	€ 25.531,22	99,81%
A02	€ 0,00	€ 9.871,57	€ 10.177,67	€ 0,00	€ 476,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.154,08	€ 20.525,63	42,63%
A03	€ 0,00	€ 8.869,40	€ 7.770,01	€ 32.285,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 63.662,70	€ 48.925,19	76,86%
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	€ 1.696,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 870,00	€ 6.169,00	€ 2.566,50	41,61%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 273,42	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 1.877,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.412,51	€ 1.877,33	77,82%
P03	€ 11.929,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.739,79	€ 11.929,00	71,27%
P04	€ 1.623,48	€ 0,00	€ 2.641,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.965,62	€ 4.264,78	38,90%
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	€ 13.552,48	€ 37.875,78	€ 30.201,04	€ 32.285,78	€ 476,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.228,18	€ 173.958,66	€ 115.619,65	67,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,73%	32,76%	26,13%	27,93%	0,42%	0,00%	0,00%	0,00%	1,07%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 67,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 59,47%.

In considerazione delle oggettive difficoltà nello svolgere l'attività di revisione da remoto, i controlli sulla documentazione riferita alle spese per progetti/attività sostenute dall'Istituzione Scolastica nel corso dell'esercizio non sono stati eseguiti. Sarà cura dei revisori effettuare il suddetto controllo in occasione delle visite in presenza presso l'Istituzione Scolastica.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Dichiarazione IRAP inviata in data 08-09-2020 - Comunicazione di avvenuto ricevimento prot. N.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

L'Istituzione Scolastica ha inviato in data 02-03-2021 con protocollo n. 21030217545562372 N.4 CU di cui N. 4 acquisite.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Avviso riferito all'ammontare dei debiti e delle imprese creditrici non presente poiché al 31/12/2020 non risultano debiti.

Si fa presente che la pubblicazione trimestrale dell'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici non è stata effettuata a causa dell'adeguamento del software avvenuto solo in coincidenza della fine dell'anno 2020.

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
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- 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

Dichiarazione 770 inviata in data 25-09-2020 - Comunicazione di avvenuto ricevimento prot. N. 20092510331145074

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 2020 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANCINI MAURO

CLARIZIO GIUSEPPE VITO
