

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto CPIA MONTAGNA di CASTEL DI CASIO, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTINA	PRINCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si fa presente che il verbale è stato redatto da remoto visto l'evolversi della situazione epidemiologica da COVID-19 , pertanto, anche i controlli si sono svolti a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il consuntivo 2021 è stato trasmesso ai revisori in data 4 aprile 2022 ed è stato oggetto di successiva integrazione documentale.

Con nota n 9148 del 4.3.2022, il Ministero dell'Istruzione ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D. I. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021.

I revisori si avvalgono del supporto del DSGA, Pier Tommaso Lombardo.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 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)

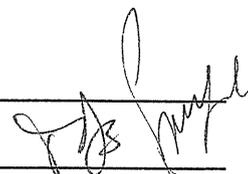
1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
5. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
6. Corrispondenza dei dati riportati con 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. 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*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

**Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 15 Marzo**

La struttura dei gruppi per l'anno scolastico è la seguente:

	Gruppi di livello			Alunni Iscritti al 16 ottobre			Alunni Frequentanti	
	Numero dei gruppi	Numero dei gruppi della Casa Circondariale	Totale gruppi di livello	Numero degli Alunni Iscritti	Numero degli Alunni Iscritti della Casa Circondariale	Totale alunni iscritti	Totale Alunni Frequentanti	di cui Disabili
<i>Alfabetizzazione</i>	8	0	8	257	0	257	210	0
<i>I livello - I Periodo Didattico</i>	3	0	3	145	0	145	128	0
<i>I livello - II Periodo Didattico</i>	3	0	3	72	0	72	52	0
<i>Totale</i>	14	0	14	474	0	474	390	0



### Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<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	4
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>12</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	1
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	1
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>8</b>



## 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 2021 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 47.298,08		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 44.161,99	€ 44.161,99	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 64.758,30	€ 64.758,30	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
06-Contributi da privati	€ 2.428,61	€ 2.428,61	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 464,24	€ 464,24	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	€ 100,01	€ 100,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 159.211,23</b>	<b>€ 111.913,15</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 0,00</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 111.913,15</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 114.074,46</b>	<b>€ 46.994,90</b>	<b>0,42</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 57.775,04	€ 43.050,96	0,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A03-Didattica	€ 56.299,42	€ 3.943,94	0,08
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 44.985,84</b>	<b>€ 22.287,24</b>	<b>0,50</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.597,01	€ 4.493,70	0,25
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 18.858,83	€ 14.924,24	0,80
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.530,00	€ 2.869,30	0,39
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<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>	€ 150,93	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 159.211,23	€ 69.282,14	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 42.631,01	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 111.913,15	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 42.631,01.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,00% di quelle programmate.

Tra le entrate si evidenziano, come provenienti dall'Unione Europea € 44.161,99 per:

- 1) Assegnazione risorse PON 13.1.1A-FESR PON-EM-2021-163 - Avviso n. 20480/2021 - Autorizzazione prot. 40055 del 14/10/2021 pari ad €. 17.765,45;
- 2) Assegnazione risorse PON 13.1.2A-FESR PON-EM-2021-243 - Avviso n. 28966/2021 - Autorizzazione prot. 42550 del 02/11/2021 pari ad € 26.396,54.

Il fondo minute spese è stato correttamente chiuso il 5 novembre 2021.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 31.230,19	€ 19.778,64	€ 11.451,55	€ 51.391,99	€ 0,00	€ 62.843,54

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 25.478,98	€ 23.039,65	€ 2.439,33	€ 11.044,19	€ 0,00	€ 13.483,52

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 19.778,64. e pagati residui passivi per euro 23.039,65

Si invita l'istituzione ad un puntuale ricognizione dei residui passivi relativi agli esercizi 2018-2019-2020, ed a regolarizzare con estrema urgenza il versamento di ritenute INPS e IVA.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 160.219,82. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 48.798,59	€ 21.052,14	€ 69.850,73
Totale Disponibilità	€ 73.085,29	€ 30.767,32	€ 103.852,61
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Totale Attivo	€ 121.883,88	€ 51.819,46	€ 173.703,34
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 25.478,98	-€ 11.995,46	€ 13.483,52
Consistenza Patrimoniale	€ 96.404,90	€ 63.814,92	€ 160.219,82
Totale Passivo	€ 121.883,88	€ 51.819,46	€ 173.703,34

Si raccomanda il riversamento quindicinale delle disponibilità liquide giacenti su conto corrente postale, al 31/12/2021 risultano giacenti nel suddetto conto € 440,00.

Ai sensi dell'articolo 31, comma 9, del D.I. 129/2018 e delle istruzioni impartite con la Nota del Ministero dell'Istruzione del 23.02.2021, prot. n. 4083, è stato effettuato il rinnovo inventariale, entro il 31.12.2021

I valori dei beni inventariati risultano riportati correttamente nel modello K, con valore totale al 31.12 dei beni inventariati è pari ad euro 69.850,73.

Con protocollo n. 0004602 - del 23/11/2021 - è stata nominata la Commissione per rinnovo degli inventari, le operazioni di assestamento si sono concluse in data 23/12/2021 secondo le istruzioni impartite con la circolare prot. n. 4083 del 23/02/2021 emanata dal Ministero dell'Istruzione.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 41.546,87
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 19.778,64	€ 60.521,16	€ 80.299,80	
Pagamenti	€ 23.039,65	€ 58.237,95	€ 81.277,60	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 40.569,07
Residui Attivi	€ 11.451,55	€ 51.391,99		€ 62.843,54
Residui Passivi	€ 2.439,33	€ 11.044,19		€ 13.483,52
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 89.929,09

Il Fondo cassa al 31/12/21 riportato nel modello J è pari a 40569,07. 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	€ 2.786,7 0	€ 10.300, 80	€ 18.383, 20	€ 10.779, 25	€ 800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1,01	€ 57.775, 04	€ 43.050, 96	74,52%
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A03	€ 0,00	€ 1.425,3 6	€ 2.518,5 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.299, 42	€ 3.943,9 4	7,01%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 4.113,7 0	€ 0,00	€ 380,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.597, 01	€ 4.493,7 0	24,17%
P02	€ 7.213,6 3	€ 191,63	€ 1.520,0 0	€ 5.998,9 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.858, 83	€ 14.924, 24	79,14%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 1.805,3 0	€ 0,00	€ 1.064,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.530,0 0	€ 2.869,3 0	38,11%
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	€ 15.919, 33	€ 11.917, 79	€ 23.865, 78	€ 16.778, 23	€ 800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1,01	€ 159.060 ,30	€ 69.282, 14	44,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	22,98%	17,21%	34,45%	24,22%	1,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 44,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 49,55%.

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

progetto didattico P.1.2;

Acquisto dispositivi per la fruizione della didattica digitale a distanza per euro € 8.477,17.

Documentazione regolare agli atti.

Per le risorse ex DI 41/2021:

RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021 per euro 7.360,28 impegnate e pagate per intero;

RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, LETTERA A) D.L. 41/2021 - "DECRETO SOSTEGNI" per euro 7.552,25 totalmente impegnate al 31.12.

Non sono dovute restituzioni.

## Dichiarazione IRAP



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

La dichiarazione IRAP 2021 relativa al 2020 risulta inviata il 27/08/2021 con prot. n. 21082716081856982

Il modello 770 relativo al 2020 risulta inviato il 27/08/2021 con prot. n. 21082714022867436

### **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 2021 risulta presentata nei termini

La certificazione unica 2022 relativa al 2021 risulta inviata il 22/02/2022 con prot. n.22022211161438212

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

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

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 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 impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *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 regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA  
BORGIA MARIA SERENA