

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC CREMA UNO di CREMA, l'anno 2025 il giorno 08, del mese di aprile, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di CREMONA.
La riunione si svolge presso Presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICHETTA	NAPOLITANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Daniela Severgnini. Il conto consuntivo 2024 è stato predisposto correttamente dalla DSGA come da Decreto Interministeriale n. 129/2018 art. 23.

La relazione del conto consuntivo 2024 prot. n. 198 del 15/01/2025 è a firma congiunta della DSGA Daniela Severgnini e dal dirigente dott. Attilio Maccoppi. Il consuntivo sarà sottoposto successivamente all'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Il Programma Annuale 2024 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 27/11/2023 con provvedimento n. 1.

Le variazioni al Programma Annuale sono state in n. 40 per un totale di € 480.858,14 tutte deliberate dal Consiglio d'Istituto. L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2024 risulta pari a: -27,18 ed è stato pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica.

Risulta agli atti dichiarazione a firma congiunta della dsga e del ds di assenza gestione fuori bilancio esercizio finanziario 2024.

Lo stock del debito 2024 è pari a 0. Relativamente all'ultimo monitoraggio OIV la scuola ha provveduto ad uniformare i dati presenti in "amministrazione trasparente".

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2024 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 disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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. *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*

Certificazione Unica

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

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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)
	3	3	66		65	65	2	21,67

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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		5	1	6	99		84	20	104	5	-5	17,33
Seconde		6		6	105		119		119	7	-14	19,83
Terze		6		6	121		128		128	8	-7	21,33
Quarte		5		5	129		99		99	10	30	19,80
Quinte		6		6	97		134		134	17	-37	22,33

Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	28	1	29	551	0	564	20	584	47	-33	20,14
Prime		4		4	120		96		96	4	24	24,00
Seconde		5		5	100		108		108	9	-8	21,60
Terze		5		5	106		112		112	14	-6	22,40
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	0	14	326	0	316	0	316	27	10	22,57



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	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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	128
<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	4
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	29

26
gm

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 2024 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 242.128,10		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 372.180,57	€ 372.180,57	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 26.189,35	€ 26.189,35	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 3.600,00	€ 3.600,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 31.133,45	€ 31.133,45	1,00
06-Contributi da privati	€ 62.316,35	€ 62.316,35	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 801,03	€ 801,03	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	€ 0,06	€ 0,06	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 738.348,91	€ 496.220,81	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 496.220,81	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 551.032,24	€ 257.012,98	0,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.231,93	€ 3.498,38	0,43
A02-Funzionamento amministrativo	€ 44.647,93	€ 23.341,95	0,53
A03-Didattica	€ 444.710,39	€ 179.256,44	0,41
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 51.399,85	€ 49.316,21	0,96
A06-Attività di orientamento	€ 2.042,14	€ 1.600,00	0,79
Progetti	€ 186.816,67	€ 38.866,41	0,21
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.690,12	€ 9.625,80	0,49
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 163.401,17	€ 26.293,87	0,17
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.725,38	€ 2.946,74	0,80
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

1
2
9m

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 738.348,91	€ 295.879,39	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 200.341,42	
Totale a Pareggio		€ 496.220,81	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 200.341,42.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 121.080,17	€ 15.125,00	€ 105.955,17	€ 230.526,29	€ 139,23	€ 336.342,23

	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 2.188,68	€ 0,00	€ 2.188,68	€ 2.370,00	€ 0,00	€ 4.558,68

Ad oggi 08/05/2025 risultano incassati residui attivi per euro 48.863,35 e pagati residui passivi per euro 2.370,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 826.746,29. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 310.047,24	€ 74.368,76	€ 384.416,00
Totale Disponibilità	€ 244.316,78	€ 202.572,19	€ 446.888,97
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 554.364,02	€ 276.940,95	€ 831.304,97
PASSIVO			
Totale debiti	€ 2.188,68	€ 2.370,00	€ 4.558,68
Consistenza Patrimoniale	€ 552.175,34	€ 274.570,95	€ 826.746,29
Totale Passivo	€ 554.364,02	€ 276.940,95	€ 831.304,97

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 123.236,61
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024		
Riscossioni	€ 15.125,00	€ 265.694,52	€ 280.819,52	

Pagamenti	€ 0,00	€ 293.509,39	€ 293.509,39	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 110.546,74
Residui Attivi	€ 105.815,94	€ 230.526,29		€ 336.342,23
Residui Passivi	€ 2.188,68	€ 2.370,00		€ 4.558,68
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 442.330,29

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a € 110.546,74 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	€ 0,00	€ 3.498,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.231,93	€ 3.498,38	42,50%
A02	€ 0,00	€ 5.897,10	€ 14.277,17	€ 0,00	€ 3.167,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.647,93	€ 23.341,95	52,29%
A03	€ 24.674,54	€ 11.049,67	€ 24.265,07	€ 119.167,16	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 444.710,39	€ 179.256,44	40,31%
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	€ 49.316,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.399,85	€ 49.316,21	95,95%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.042,14	€ 1.600,00	78,35%
P01	€ 0,00	€ 463,60	€ 9.162,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.690,12	€ 9.625,80	48,89%
P02	€ 3.000,00	€ 1.811,22	€ 21.482,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 163.401,17	€ 26.293,87	16,10%

2
94

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	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.946,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.725,38	€ 2.946,74	79,10%
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	€ 27.674,54	€ 19.221,59	€ 126.548,42	€ 119.167,16	€ 3.267,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 737.848,91	€ 295.879,39	41,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	9,36%	6,50%	42,78%	40,28%	1,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 21,43%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: Il progetto esaminato è denominato: "Circo e Teatro a Scuola" scheda finanziaria P.2.3,. La finalità del progetto è stata quella di avvicinare i ragazzi al teatro e offrire l'opportunità di sviluppare il potenziale espressivo e comunicativo e la possibilità di migliorare l'immagine di sé. Esso è rivolto alle classi prime della scuola primaria di Borgo San Pietro. L'importo programmato è di € 450,00. I fondi derivano dal Comune di Crema nell'ambito del diritto allo studio. Agli atti risultano: Mandato di pagamento n. 121 del 13/05/2024 di € 450,00 per pagamento fattura n.115/PA del 30/04/2024 a favore della società cooperativa sociale "Doc Educational"; contratto di prestazione di servizi Prot. n. 1136 del 08/03/2024; determina dirigenziale di affidamento incarico professionale prot. n. 1137 del 08/3/2024; CIG; DURC; dichiarazione della tracciabilità dei flussi finanziari; dichiarazione di possesso di requisiti di ordine generale ex art. 94 D.LGS 36/2023; registro didattico.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

La dichiarazione Irap 2024 per i redditi 2023 è stata trasmessa in data 06/08/2024 con prot. n. 24080612343136999

La dichiarazione 770 2024 per i redditi 2023 è stata trasmessa il in data 06/08/2024 con prot. n. 24080612352337350.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini

La certificazione unica 2025 per i redditi 2024 è stata trasmessa il 10/03/2025 con prot. n. 25031011181020445.

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

Handwritten signature

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2024 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*
- *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) nonché da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*

L
E
U

- *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 DL 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 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 2024 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2025 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NAPOLITANO ENRICHETTA

ROBLES PASQUALE

