

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. CERNUSCO LOMBARDONE di CERNUSCO LOMBARDONE, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO. La riunione si svolge presso la sede dell'istituzione scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIEGO	CUNDARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	PERROTTA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Suppa Caterina Mirjam che ha inoltrato la documentazione precedentemente ed ha provveduto ad integrare quella richiesta dai revisori attraverso la posta elettronica istituzionale.

Il PTOF ed il PA relativi all' anno 2023 sono stati approvati dal Collegio docenti e dal Consiglio d'Istituto, come risulta dai verbali precedenti.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 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)

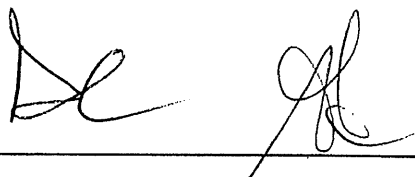
1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità 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 Amministrativa (Mod. J)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordezza 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

## 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 2023/2024 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	72		72	72	1	24,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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	2	7	117		90	39	129	5	-12	18,43
Seconde		6	1	7	122		99	26	125	11	-3	17,86
Terze		6	2	8	150		110	43	153	10	-3	19,12
Quarte		5	2	7	131		91	43	134	9	-3	19,14
Quinte		5	2	7	122		83	39	122	12	0	17,43
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>9</b>	<b>36</b>	<b>642</b>	<b>0</b>	<b>473</b>	<b>190</b>	<b>663</b>	<b>47</b>	<b>-21</b>	<b>18,42</b>
Prime		5	1	6	135		120	13	133	11	2	22,17
Seconde		5	1	6	147		125	24	149	10	-2	24,83
Terze		5	1	6	132		111	21	132	8	0	22,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>3</b>	<b>18</b>	<b>414</b>	<b>0</b>	<b>356</b>	<b>58</b>	<b>414</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>23,00</b>

**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	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
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	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	4
<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>167</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	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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</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 2023 presenta le seguenti risultanze:

**1) ENTRATE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 329.501,82		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 220.264,65	€ 220.264,65	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 43.331,66	€ 43.331,66	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 78.398,52	€ 78.398,52	1,00
06-Contributi da privati	€ 75.938,89	€ 75.938,89	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 747.435,55</b>	<b>€ 417.933,73</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 130.094,92</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 548.028,65</b>	

**2) SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	<b>€ 655.905,10</b>	<b>€ 521.244,69</b>	<b>0,80</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 168.962,50	€ 149.538,77	0,89
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.866,19	€ 29.821,89	0,84
A03-Didattica	€ 390.816,67	€ 285.647,26	0,74
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 57.356,77	€ 56.236,77	0,99
A06-Attività di orientamento	€ 2.902,97	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 66.630,40</b>	<b>€ 26.783,96</b>	<b>0,41</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.500,00	€ 4.018,60	0,54
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 53.391,29	€ 21.467,27	0,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.739,11	€ 1.298,09	0,23
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>	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 723.535,50	€ 548.028,65	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 23.900,05		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 548.028,65	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 130.094,92.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 76,00% di quelle programmate.

Il Fondo economale per le Minute Spese è stato chiuso con Reversale n. 45 del 19.12.2023 di € 700,00.

La scuola non gestisce il conto corrente postale.

Dalla relazione al conto consuntivo si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 91.171,34	€ 56.239,31	€ 34.932,03	€ 165.615,86	€ 6,00	€ 200.541,89

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 94.965,24	€ 90.605,58	€ 4.359,66	€ 302.585,79	€ 734,93	€ 306.210,52

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 40.511,60 e pagati residui passivi per euro 56.622,64.

Con delibere del Consiglio di Istituto nr. 30 del 29.5.2023 e nr. 15 del 28.11.2023 si è provveduto a radiare residui attivi e passivi.

Il d.s. ha decretato le suddette radiazioni con prot. 5303 del 30.5 e prot. 13112 del 29.11.2023.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 396.268,29. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 173.315,51	€ 22.816,95	€ 196.132,46
Totale Disponibilità	€ 424.467,06	€ 81.879,29	€ 506.346,35
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 597.782,57</b>	<b>€ 104.696,24</b>	<b>€ 702.478,81</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 94.965,24	€ 211.245,28	€ 306.210,52
Consistenza Patrimoniale	€ 502.817,33	-€ 106.549,04	€ 396.268,29
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 597.782,57</b>	<b>€ 104.696,24</b>	<b>€ 702.478,81</b>

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 333.295,72
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 56.239,31	€ 252.317,87	€ 308.557,18	
Pagamenti	€ 90.605,58	€ 245.442,86	€ 336.048,44	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 305.804,46
Residui Attivi	€ 34.926,03	€ 165.615,86		€ 200.541,89
Residui Passivi	€ 3.624,73	€ 302.585,79		€ 306.210,52
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 200.135,83

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 305.804,46 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	€ 5.762,7 2	€ 32.758, 34	€ 48.405, 53	€ 52.663, 76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.948,4 2	€ 168.962 ,50	€ 149.538 ,77	88,51%
A02	€ 0,00	€ 76,00	€ 26.548, 06	€ 2.332,6 4	€ 415,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 35.866, 19	€ 29.821, 89	83,15%
A03	€ 11.873, 14	€ 38.512, 20	€ 12.151, 10	€ 202.764 ,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.345, 84	€ 390.816 ,67	€ 285.647 ,26	73,09%
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	€ 56.198, 77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38,00	€ 57.356, 77	€ 56.236, 77	98,05%

A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.902,97	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 18,60	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.500,00	€ 4.018,60	53,59%
P02	€ 0,00	€ 240,07	€ 21.227,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.391,29	€ 21.467,27	40,21%
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	€ 1.298,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.739,11	€ 1.298,09	22,62%
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	€ 17.635,86	€ 71.605,21	€ 169.828,75	€ 257.761,38	€ 415,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.782,26	€ 722.535,50	€ 548.028,65	76,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,22%	13,07%	30,99%	47,04%	0,08%	0,00%	0,00%	0,00%	5,62%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 76,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,52%.

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

ci si sofferma sul progetto educazione all'affettività rientrante nell'ambito dei progetti a carattere umanistico e sociale. Progetto porcospini destinatari gli alunni delle quarte classi elementari; finalità educazione all'affettività. Affidamento diretto stante la peculiarità degli specialisti del settore in accordo con l' ATS competente a Specchio Magico cooperativa sociale onlus. Determina nr. 12041 del 5.12.2022. Conferito incarico con nota nr. 12052 del 5.12.2022. Mandato nr. 182 del 27.06.2023 di € 4.900,00 a saldo fattura nr. 52 del 13.6.2023. Applicato split payment, emesso mandato nr. 183 del 27.6.2023 di € 245,00. Presente CIG, Durc, tracciabilità dei flussi.

A seguire si è scelto il progetto teatro anche questo rientrante nell'ambito umanistico e sociale. Destinatari gli alunni della scuola primaria di Montevicchia. Finalità del progetto avvicinare i ragazzi al mondo magico del teatro. Affidamento diretto a seguito avviso pubblico. Determina dirigenziale nr. 12643 del 27.12.2022. Contratto nr. 12693 del 27.12.2022. Beneficiario è risultata essere l'associazione culturale Scarlattini e progetti ets di Colle Brianza a favore della quale è stato emesso il mandato 253 del 20.9.2023 a saldo fattura nr. 17pa del 14.8.2023 di € 1.374,00. Mandati 253/20.9.2023 netto € 1.200,00. Mandato nr. 254/20.9.2023 € 174,00 erario conto iva. Durc, CIG, conto dedicato agli atti della scuola.

### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate il 11.3.2024 con prot. n.24031116482425623.

Le dichiarazioni del sostituto d'imposta (Mod.770 e IRAP) relative all'anno 2023, saranno inoltrate in data successiva,

come previsto dalla normativa vigente.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

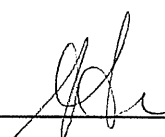
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 è -9,97.

L'ammontare complessivo dei debiti per l'anno 2023 è 0,00.

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 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 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 2023 da parte del Consiglio di Istituto dell' i.c. Cernusco Lombardone.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUNDARI DIEGO

PERROTTA ANTONELLA

