

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. FELINO "L. MALAGUZZI" di FELINO, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PARMA.

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
DONATELLA	BOSCHETTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si fa presente che il verbale è stato redatto da remoto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, pertanto, le verifiche ed i controlli di competenza dei Revisori, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione sono avvenuti mediante l'uso di strumenti informatici. Il consuntivo 2021 è stato trasmesso in data 14 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 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:

#### 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. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
8. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
9. *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 2021/2022 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)
0	15	15	351	0	357	357	8	23,80

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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	0	4	3	7	139	0	80	61	141	3	-2	20,14
Seconde	0	4	3	7	145	0	73	73	146	5	-1	20,86
Terze	0	4	3	7	118	0	61	57	118	5	0	16,86
Quarte	0	4	3	7	157	0	92	69	161	7	-4	23,00
Quinte	0	4	3	7	150	0	87	63	150	11	0	21,43
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>35</b>	<b>709</b>	<b>0</b>	<b>393</b>	<b>323</b>	<b>716</b>	<b>31</b>	<b>-7</b>	<b>20,46</b>
Prime	0	8	0	8	153	0	156	0	156	11	-3	19,50
Seconde	0	7	0	7	162	0	161	0	161	4	1	23,00
Terze	0	8	0	8	178	0	182	0	182	9	-4	22,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>493</b>	<b>0</b>	<b>499</b>	<b>0</b>	<b>499</b>	<b>24</b>	<b>-6</b>	<b>21,70</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	116
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
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	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>185</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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
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	6
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>44</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	€ 577.246,78		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 200.252,19	€ 200.252,19	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 244.669,15	€ 244.669,15	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 118.285,85	€ 118.285,85	1,00
06-Contributi da privati	€ 77.250,00	€ 77.250,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 935,23	€ 935,23	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	€ 0,10	€ 0,10	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 1.218.639,30	€ 641.392,52	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 641.392,52	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attivita'</b>	€ 614.274,65	€ 261.662,49	0,43
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 88.697,95	€ 57.833,55	0,66
A02-Funzionamento amministrativo	€ 78.773,90	€ 48.603,47	0,62
A03-Didattica	€ 446.802,80	€ 155.225,47	0,35
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-Attivita' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 489.821,69	€ 284.369,07	0,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 308.809,23	€ 205.445,94	0,67
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 154.136,20	€ 62.689,27	0,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 26.876,26	€ 16.233,86	0,61
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>	€ 1.200,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 1.105.296,34	€ 546.031,56	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 112.142,96		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 95.360,96	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 641.392,52	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 95.360,96.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 50,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 128.509,16	€ 108.410,51	€ 20.098,65	€ 235.279,89	€ 0,00	€ 255.378,54

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 71.465,77	€ 70.481,47	€ 984,30	€ 18.504,87	€ 0,00	€ 19.489,17

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 9250,00 e pagati residui passivi per euro 18.504,87.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.038.213,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 462.372,52	-€ 97.118,08	€ 365.254,44
Totale Disponibilità	€ 655.453,12	€ 36.994,61	€ 692.447,73
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.117.825,64	-€ 60.123,47	€ 1.057.702,17
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 71.465,77	-€ 51.976,60	€ 19.489,17
Consistenza Patrimoniale	€ 1.046.359,87	-€ 8.146,87	€ 1.038.213,00
Totale Passivo	€ 1.117.825,64	-€ 60.123,47	€ 1.057.702,17

Con processo verbale del 29/10/2021 la commissione del rinnovo inventariale, nominata con prot. n. 8621 del 21/10/2021, si è riunita per la conclusione delle operazioni del rinnovo inventariale, svoltesi dal 29/10/2021 al 22/12/2021.

Le risultanze esposte nel suddetto processo verbale corrispondono ai dati riportati nel Mod.K con una variazione +/-

pari ad € -97118,08 sul totale delle immobilizzazioni.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 520.203,39
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 108.410,51	€ 406.112,63	€ 514.523,14	
Pagamenti	€ 70.481,47	€ 527.526,69	€ 598.008,16	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 436.718,37
Residui Attivi	€ 20.098,65	€ 235.279,89		€ 255.378,54
Residui Passivi	€ 984,30	€ 18.504,87		€ 19.489,17
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 672.607,74

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 436.718,37 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	€ 47.717,57	€ 1.706,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.409,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 88.697,95	€ 57.833,55	65,21%
A02	€ 0,00	€ 11.920,61	€ 28.434,79	€ 0,00	€ 661,85	€ 7.586,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 78.773,90	€ 48.603,47	61,70%
A03	€ 1.032,48	€ 94.933,16	€ 35.166,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.124,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 969,00	€ 446.802,80	€ 155.225,47	34,75%
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%

<b>A06</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>P01</b>	€ 42.439,90	€ 121.700,10	€ 32.084,03	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 8.221,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 308.809,23	€ 205.445,94	66,53%
<b>P02</b>	€ 500,00	€ 3.223,50	€ 55.918,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.047,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 154.136,20	€ 62.689,27	40,68%
<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>	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.845,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 388,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.876,26	€ 16.233,86	60,41%
<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>	€ 43.972,38	€ 279.494,94	€ 169.155,41	€ 0,00	€ 1.661,85	€ 50.777,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 969,00	€ 1.104.096,34	€ 546.031,56	50,00%
<b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b>	8,06%	51,19%	30,98%	0,00%	0,31%	9,30%	0,00%	0,00%	0,18%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 50,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 58,06%.

I revisori hanno sottoposto a controllo :

-Risorse ex art. 31, comma 1, lettera a) D.L. 41/2021 imputate all'Aggregazione: A Voce: A 1.2 per € 14.373,75 risultano totalmente impegnate e pagate;

-Risorse EX ART.31, COMMA 6 DEL D.L.22 MARZO 2021, N.41 : - "PIANO SCUOLA ESTATE 2021" - all'Aggregazione Aggr. P Voce P01/16 risultano totalmente impegnate e pagate per € 30.997,26 restano da pagare in c/residui € 726,74.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto di orientamento scolastico per le Scuole Secondarie di I grado dell'IC di Felino, Calestano e Sala Baganza A.S. 2021/2022 realizzato in collaborazione con la Fondazione CEIS ONLUS, dal controllo della documentazione non sono emerse irregolarità.

## Dichiarazione IRAP

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

770 2021 \_INVIO PROTOCOLLO N. 21102811020817997\_ IN DATA DI TRASMISSIONE 28/10/2021  
 IRAP 2021 \_INVIO PROTOCOLLO N. 21112410383312353\_ IN DATA DI TRASMISSIONE 24/11/2021  
 CERTIFICAZIONE UNICA 2022 \_INVIO PROTOCOLLO N. 22031411433259567\_ IN DATA DI  
 TRASMISSIONE 14/03/2022

## 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

## **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'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Gli Indicatori dei tempi medi di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014) per l'Anno 2021 risulta pari a -12,39 e n. 6 imprese creditrici.

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*
- *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*
- *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*

## **Conclusioni**

I revisori si riservano il controllo e la validazione dei suddetti documenti nella prima visita utile e la sottoscrizione del presente verbale.

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 12:30, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

\_\_\_\_\_

BOSCHETTI DONATELLA

\_\_\_\_\_