

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto I.C VIA VESPRI SICILIANI/MILANO di MILANO, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di MILANO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	CICCOTELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	D'ANGELO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Con nota prot. n. 510 del 24.03.2020 avente ad oggetto " D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 - Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative" il Ministero dell'Istruzione ha disposto che:

- sono sospese le visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche, in quanto non si individuano attività indifferibili da rendere in presenza;
- le verifiche ed i controlli di competenza dei revisori, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione dovrà avvenire mediante l'uso di strumenti informatici.

A seguito dei documenti trasmessi dall'istituzione scolastica e ricevuti a mezzo mail in data 21.04.2021, si procede al controllo.

Il fondo economale iniziale stabilito in € 300,00, anticipato con mandato n. 58 del 24/02/2020, è stato rimborsato prima della chiusura dell'esercizio finanziario con reversale n. 93 dell'11.12.2020, come disposto dall'art. 21 del D.I.n.129/2018.

Al conto consuntivo è allegata dichiarazione firmata dal DS e dal DSGA di inesistenza di gestioni extra bilancio.

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:

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. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
6. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
7. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
8. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. 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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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	5	5	109		109	109	3	21,80

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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	0	5	5	89	0	0	92	92	5	-3	18,40
Seconde	0	0	5	5	93	0	0	92	92	4	1	18,40
Terze	0	0	5	5	100	0	0	101	101	0	-1	20,20
Quarte	0	0	4	4	81	0	0	82	82	12	-1	20,50
Quinte	0	0	4	4	86	0	0	85	85	10	1	21,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	23	23	449	0	0	452	452	31	-3	19,65
Prime	0	0	5	5	100	0	0	101	101	8	-1	20,20
Seconde	0	0	5	5	110	0	0	109	109	15	1	21,80
Terze	0	0	4	4	64	0	0	65	65	7	-1	16,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	14	14	274	0	0	275	275	30	-1	19,64

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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	41
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	159
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	6
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	34

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 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 138.875,34		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 95.719,58	€ 95.719,58	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 123.744,82	€ 123.744,82	1,00
06-Contributi da privati	€ 70.023,83	€ 70.023,83	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	€ 0,11	€ 0,11	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 428.363,68	€ 289.488,34	
	Disavanzo di competenza	€ 2.795,35	
	Totale a pareggio	€ 292.283,69	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 137.956,96	€ 122.261,41	0,89
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 55.615,75	€ 53.655,22	0,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 31.250,59	€ 22.878,59	0,74
A03-Didattica	€ 30.048,24	€ 26.205,34	0,88
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 21.042,38	€ 19.522,26	0,93
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 290.206,72	€ 170.022,28	0,59
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 45.000,00	€ 23.933,96	0,54
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 234.974,68	€ 137.173,96	0,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.232,04	€ 8.914,36	0,88
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	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 428.363,68	€ 292.283,69	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 292.283,69	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 2.795,35.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,00% di quelle programmate.

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	€ 12.430,68	€ 11.355,64	€ 1.075,04	€ 19.682,88	€ 600,00	€ 20.157,92

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 10.488,82	€ 8.789,02	€ 1.699,80	€ 76.895,57	€ 1.699,80	€ 76.895,57

Alla data del 14/05/2021 risultano incassati residui attivi per euro 2.182,88 e pagati residui passivi per euro 34.639,58.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 184.621,41. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 74.914,64	-€ 27.473,02	€ 47.441,62
Totale Disponibilità	€ 162.108,36	€ 51.967,00	€ 214.075,36
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 237.023,00	€ 24.493,98	€ 261.516,98
PASSIVO			
Totale debiti	€ 10.488,82	€ 66.406,75	€ 76.895,57
Consistenza Patrimoniale	€ 226.534,18	-€ 41.912,77	€ 184.621,41
Totale Passivo	€ 237.023,00	€ 24.493,98	€ 261.516,98

Il valore dei beni dell'Istituzione scolastica al 31.12.2020 di € 47.441,62, determinato a seguito di nuovi acquisti e ammortamento, corrisponde con la consistenza totale rilevabile delle scritture inventariali.

SI RILEVA CHE LA CONSISTENZA INIZIALE DEL REGISTRO DEGLI INVENTARI (al 1 gennaio 2020) NON RIPORTA LO STESSO VALORE DEL MODELLO K (€ 74.914,64) MA € 38.581,85. Tale scostamento è dovuto ad operazioni di ammortamento avvenute nel corso dell'anno 2020 e riferite anche alle annualità 2018 (€18.981,75) e 2019 (€ 17.406,56), anni in cui non era stata eseguita tale operazione. Il totale dei due ammortamenti, sottratto alla

consistenza iniziale lorda di € 74.914,64, lascia scoperto uno scostamento di € 55,52 in più, riferibile alle poste iniziali dell'anno 2018, che risultano modificate rispetto a quelle certificate nel consuntivo 2018.

Quindi le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2020 di € -27.473,02 sono riferite a:

- decrementi per ammortamento anni 2018 e 2019 per € 36.388,31 + scostamento di € 55,52
- aumenti per acquisti per € 20.305,00
- decrementi per ammortamento per € -11.445,23.

I valori finale del modello K risultano allineati con i registri degli inventari.

Le disponibilità liquide al 31/12 di € 193.917,44, comprese nel Totale Disponibilità, si riferiscono alle somme giacenti sul c/c bancario, il c/c postale non risulta attivato.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 136.933,48
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 11.355,64	€ 269.805,46	€ 281.161,10	
Pagamenti	€ 8.789,02	€ 215.388,12	€ 224.177,14	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 193.917,44
Residui Attivi	€ 475,04	€ 19.682,88		€ 20.157,92
Residui Passivi	€ 0,00	€ 76.895,57		€ 76.895,57
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 137.179,79

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 193.917,44 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	€ 962,07	€ 28.846, 00	€ 5.674,7 0	€ 11.231, 70	€ 0,00	€ 6.940,7 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.615, 75	€ 53.655, 22	96,48%
A02	€ 4.574,8 8	€ 2.905,6 2	€ 12.140, 69	€ 0,00	€ 922,92	€ 2.334,4 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.250, 59	€ 22.878, 59	73,22%
A03	€ 2.539,0 5	€ 0,00	€ 1.600,0 0	€ 18.104, 82	€ 0,00	€ 3.961,4 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.048, 24	€ 26.205, 34	87,22%
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	€ 589,00	€ 16.397, 17	€ 0,00	€ 0,00	€ 701,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.834,8 6	€ 21.042, 38	€ 19.522, 26	92,78%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.618, 00	€ 0,00	€ 4.315,9 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.000, 00	€ 23.933, 96	53,19%
P02	€ 10.981, 01	€ 19.933, 44	€ 96.234, 13	€ 2.450,0 0	€ 0,00	€ 6.239,1 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.336,2 6	€ 234.974 ,68	€ 137.173 ,96	58,38%
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	€ 1.120,8 1	€ 549,46	€ 7.212,8 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 31,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.232, 04	€ 8.914,3 6	87,13%
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	€ 20.177, 82	€ 52.823, 52	€ 139.259 ,52	€ 51.404, 52	€ 922,92	€ 24.524, 27	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.171,1 2	€ 428.163 ,68	€ 292.283 ,69	69,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	6,91%	18,08%	47,65%	17,59%	0,32%	8,40%	0,00%	0,00%	1,09%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 58,59%.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini

L'invio è stato protocollato con il numero 20102116074869415 in data 21/10/2020

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

Il modello 770 è stato presentato in data 21.10.2020 con ricevuta protocollo n° 20102115395661078
c.u. COMUNICAZIONE PROTOCOLLO N. 21022417123913685 - 000001 presentata il 24/02/2021

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 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

l'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2020 è il seguente: I trimestre -12,68;II trimestre - 42,42;III trimestre -17,88;IV trimestre -16,48;Annuale - 2020: -22,38.

dal monitoraggio dei debiti risulta: I trimestre totale debiti € 1951,88 e 5 creditori;

II trimestre 2.604,27 e5 creditori; III trimestre 10.449,38 e 4 creditori; IV trimestre 2533,38 e 4 creditori. il monitoraggio annuale riporta un valore di € 25.433,38 debiti e 4 creditori.

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*
- *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*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *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 del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

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 16:00, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CICCOTELLI MARIA GRAZIA

D'ANGELO ANGELA
