

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto I.C. LONATE POZZOLO "CARMINATI" di LONATE POZZOLO, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto causa covid 19.

### I Revisori sono:

| Nome             | Cognome  | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|------------------|----------|---|------------------|
| SALVATORE MATTEO | TOSTO    | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| GAETANO          | CITRIGNO | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Il presente 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. I revisori firmeranno il verbale alla prima visita utile presso la scuola.

L'indice di tempestività dei pagamenti 2020 è pari a -39,36.

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. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
6. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
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. *Coerenza nella compilazione del modello L*

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020-2021 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         |  | 2   | 3  | 5                       | 92                                  |   | 33   | 59  | 92                                   | 3                         | 0  | 18,40                         |
| Seconde       |  | 2   | 3  | 5                       | 93                                  |   | 36   | 57  | 93                                   | 5                         | 0  | 18,60                         |
| Terze         |  | 2   | 3  | 5                       | 91                                  |   | 33   | 58  | 91                                   | 7                         | 0  | 18,20                         |
| Quarte        |  | 2   | 3  | 5                       | 105                                 |   | 44   | 61  | 105                                  | 7                         | 0  | 21,00                         |
| Quinte        |  | 2   | 3  | 5                       | 112                                 |   | 40   | 72  | 112                                  | 6                         | 0  | 22,40                         |
| Pluriclassi   |  |   |  | 0                       |                                     |   |  |   | 0                                    |                           | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>10</b>   | <b>15</b>  | <b>25</b>               | <b>493</b>                          | <b>0</b>  | <b>186</b>   | <b>307</b>  | <b>493</b>                           | <b>28</b>                 | <b>0</b>   | <b>19,72</b>                  |
| Prime         |  |   | 5  | 5                       | 103                                 |   |  | 103   | 103                                  | 5                         | 0  | 20,60                         |
| Seconde       |  |   | 5  | 5                       | 97                                  |   |  | 97  | 97                                   | 8                         | 0  | 19,40                         |
| Terze         |  | 1   | 4  | 5                       | 101                                 |   | 20   | 81  | 101                                  | 7                         | 0  | 20,20                         |
| Pluriclassi   |  |   |  | 0                       |                                     |   |  |   | 0                                    |                           | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>1</b>  | <b>14</b>  | <b>15</b>               | <b>301</b>                          | <b>0</b>  | <b>20</b>  | <b>281</b>  | <b>301</b>                           | <b>20</b>                 | <b>0</b>   | <b>20,07</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   | 56     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 5      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 2      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 11     |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 16     |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 7      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 7      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 3      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 3      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 0      |
| 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  | 110    |
| <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   | 2      |
| 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  | 16     |
| 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  | 0      |
| 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      |
| TOTALE PERSONALE ATA  | 26     |

## 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                            | € 120.227,08                  |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 12.767,54                   | € 12.767,54         | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 85.137,00                   | € 85.137,00         | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 77.764,78                   | € 77.764,78         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 27.777,05                   | € 27.777,05         | 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   | € 0,56                        | € 0,56              | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 323.674,01</b>           | <b>€ 203.446,93</b> |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | <b>€ 31.521,78</b>  |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>   |                               | <b>€ 234.968,71</b> |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | <b>€ 246.245,47</b>           | <b>€ 183.200,26</b> | <b>0,75</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 13.105,71                   | € 13.083,43         | 1,00             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 125.268,93                  | € 80.265,94         | 0,65             |
| A03-Didattica   | € 89.199,63                   | € 73.427,19         | 0,83             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 16.338,79                   | € 14.823,70         | 0,91             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 2.332,41                    | € 1.600,00          | 0,69             |
| <b>Progetti</b>   | <b>€ 62.438,54</b>            | <b>€ 51.768,45</b>  | <b>0,83</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 7.398,50                    | € 7.398,50          | 1,00             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 25.564,34                   | € 23.160,19         | 0,91             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 29.475,70                   | € 21.209,76         | 0,72             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| 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 |
| R98-Fondo di Riserva                          | € 200,00     | € 0,00       | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                           | € 308.884,01 | € 234.968,71 |      |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 14.790,00  |              |      |
| Avanzo di competenza                          |              | € 0,00       |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                      |              | € 234.968,71 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 31.521,78.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 77,00% 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 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|----------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 0,00               | € 0,00   | € 0,00        | € 0,00                 | € 0,00                 | € 0,00         |

|                 | Iniziali al 1/1/2020 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2020 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|--------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 0,00               | € 0,00 | € 0,00    | € 0,00                 | € 0,00                 | € 0,00         |

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 230.593,78. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni   | Situazione al 31/12/2020 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |              |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 90.977,06            | € 50.911,42  | € 141.888,48             |
| Totale Disponibilità     | € 120.227,08           | -€ 31.521,78 | € 88.705,30              |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | € 211.204,14           | € 19.389,64  | € 230.593,78             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| Consistenza Patrimoniale | € 211.204,14           | € 19.389,64  | € 230.593,78             |
| <b>Totale Passivo</b>    | € 211.204,14           | € 19.389,64  | € 230.593,78             |

10. Squadratura tra riscossioni di competenza (Modulo J) e differenza tra entrate accertate (Modulo H) e residui attivi esercizio (Modulo L)

11. Squadratura tra pagamenti di competenza (Modulo J) e differenza tra spese impegnate (Modulo H) e residui passivi esercizio (Modulo L)

Le squadrature di cui ai punti 10) 11) evidenziate da Athena sono dovute a operazioni effettuate al Sidi sul fondo minute spese. Il DSGA ha reso dichiarazione giustificativa dei movimenti. Nulla da osservare.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  |                         |                           |              |              |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 120.227,08 |
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 |              |              |
| Riscossioni                              | € 0,00                  | € 204.946,93              | € 204.946,93 |              |
| Pagamenti                                | € 0,00                  | € 236.468,71              | € 236.468,71 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 88.705,30  |
| Residui Attivi                           | € 0,00                  | € 0,00                    |              | € 0,00       |
| Residui Passivi                          | € 0,00                  | € 0,00                    |              | € 0,00       |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 88.705,30  |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a euro 88.705,30 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-<br>mazione<br>definitiva | Totale<br>Impegni | Impegni/<br>Spese % |
|-----|-----------------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
|     | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                   |                     |
| A01 | € 0,00                | € 13.083,43                       | € 0,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 13.105,71                       | € 13.083,43       | 99,83%              |
| A02 | € 28.777,18           | € 16.972,09                       | € 19.810,99   | € 14.364,70                               | € 340,98       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 125.268,93                      | € 80.265,94       | 64,08%              |
| A03 | € 0,00                | € 4.102,15                        | € 1.610,40  | € 67.714,64                               | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 89.199,63                       | € 73.427,19       | 82,32%              |
| 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                            | € 14.823,70   | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 16.338,79                       | € 14.823,70       | 90,73%              |
| A06 | € 0,00                | € 0,00                            | € 1.600,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 2.332,41                        | € 1.600,00        | 68,60%              |



|   |                    |                    |                    |                    |             |        |        |        |        |                     |                     |             |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------|--------|--------|--------|---------------------|---------------------|-------------|
| <b>P01</b>                              | €<br>7.398,5<br>0  | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | €<br>7.398,5<br>0   | €<br>7.398,5<br>0   | 100,00<br>% |
| <b>P02</b>                              | €<br>2.864,9<br>6  | €<br>799,10        | €<br>7.664,5<br>7  | €<br>11.831,<br>56 | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | €<br>25.564,<br>34  | €<br>23.160,<br>19  | 90,60%      |
| <b>P03</b>                              | € 0,00             | € 0,00             | €<br>21.209,<br>76 | € 0,00             | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | €<br>29.475,<br>70  | €<br>21.209,<br>76  | 71,96%      |
| <b>P04</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>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>                           | €<br>39.040,<br>64 | €<br>34.956,<br>77 | €<br>66.719,<br>42 | €<br>93.910,<br>90 | €<br>340,98 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | €<br>308.684<br>,01 | €<br>234.968<br>,71 | 77,00%      |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 16,62%             | 14,88%             | 28,40%             | 39,97%             | 0,15%       | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  |                     |                     |             |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 77,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 82,40%.

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*
- *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*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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 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 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO

\_\_\_\_\_

CITRIGNO GAETANO

\_\_\_\_\_