

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto IST. OMNICOMPR, " RIDOLFI -ZIMARINO " di SCERNI, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di CHIETI.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	PAOLUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	CORTESANO	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.

Si premette, infatti, che con nota prot. 562 in data 28 Marzo 2020 il Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali del Ministero dell'Istruzione ha sospeso le visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche e ha stabilito che le verifiche e i controlli di competenza dei revisori, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione dovranno avvenire mediante l'uso di strumenti informatici.

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:

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. 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. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
2. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12

Handwritten signature

Prime	4	4	87	87	87	0	271	0	271	11	-2	19.36
Seconde	4	4	67	68	76	0	68	0	68	1	-1	17.00
Terze	4	4	76	76	76	0	76	0	76	5	0	19.00
Quarte	5	5	73	74	74	0	74	0	74	5	-1	14.80
Quinte	5	5	84	86	86	0	86	0	86	3	-2	17.20
Pluriclassi	2	2	29	29	29	0	29	0	29	2	0	14.50
Totale	0	24	391	394	394	0	394	0	394	17	-3	16.42
Prime	4	4	62	61	61	0	61	0	61	1	1	15.25
Seconde	4	4	67	68	68	0	68	0	68	1	-1	17.00
Terze	4	4	76	76	76	0	76	0	76	5	0	19.00
Quarte	5	5	73	74	74	0	74	0	74	5	-1	14.80
Quinte	5	5	84	86	86	0	86	0	86	3	-2	17.20
Pluriclassi	2	2	29	29	29	0	29	0	29	2	0	14.50
Totale	0	24	391	394	394	0	394	0	394	17	-3	16.42

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 sezioni con orario ridotto (a)	9
Numero sezioni con orario normale (b)	9
Totale sezioni (c=a+b)	9
Bambini iscritti al 1° settembre (d)	230
Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (e)	234
Totale bambini frequentanti (f=d+e)	234
Di cui diversamente abili	2
Media bambini per sezione (f/c)	26.00

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo
 La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

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

Certificazione Unica

n. 129/2018)

1. Esame della specifica relazione illustrativa del direttore dell'azienda sui risultati della gestione (art. 25, comma 6, del D.I

G01 - Azienda agraria

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

3. Corretta indicazione consistenze iniziali
4. Coerenza nella compilazione del modello K

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)		
Prime	2		2	42		40		40	7	2	0	20,00	0
Seconde	2		2	29		30		30	4	-1	0	15,00	0
Terze	2		2	30		31		31	3	-1	0	15,50	0
Quarte	2		2	40		39		39	5	1	0	19,50	0
Quinte	3		3	49		46		46	4	3	0	15,33	0
Totale	11	0	11	190	0	186	0	186	23	4	0	16,91	0

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	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
85	Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time
2	Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time
18	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time
0	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time
4	Insegnanti su posto normale a tempo indeterminato con contratto annuale
2	Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato con contratto annuale
6	Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
14	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
0	Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time
0	Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time
4	Insegnanti di religione incaricati annuali
8	Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*
4	Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*
<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>	
147	TOTALE PERSONALE DOCENTE
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
1	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
0	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato
0	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo
8	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato
1	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale
0	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
41	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato
1	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato
4	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale
4	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno
1	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
0	Personale ATA a tempo determinato part-time
65	TOTALE PERSONALE ATA

16

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	€ 560.891,66		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 56.308,00	€ 56.308,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 129.401,10	€ 129.401,10	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.398,84	€ 12.398,84	1,00
06-Contributi da privati	€ 34.080,91	€ 34.080,91	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 100.061,45	€ 100.061,45	1,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 2.087,20	€ 2.087,20	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	€ 400,00	€ 400,00	1,00
12-Altre entrate	€ 4,91	€ 4,91	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 895.634,07	€ 334.742,41	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 334.742,41	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 293.948,53	€ 198.119,22	0,68
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.917,12	€ 35.308,20	0,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.990,24	€ 31.671,77	0,91
A03-Didattica	€ 199.586,54	€ 118.594,24	0,60
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 14.454,63	€ 12.545,01	0,87
A06-Attività di orientamento	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 148.191,25	€ 28.356,41	0,20
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.700,00	€ 381,27	0,06
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 115.150,48	€ 13.403,70	0,12
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 6.203,00	€ 6.203,00	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.437,77	€ 7.951,73	0,41
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 700,00	€ 416,71	0,60
Gestioni economiche	€ 406.926,19	€ 89.339,03	0,22
G01-Azienda agraria	€ 198.151,22	€ 41.922,93	0,22
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 208.774,97	€ 47.416,10	0,23
R98-Fondo di Riserva	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 851.065,97	€ 315.814,66	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 18.927,75	
Totale a Pareggio		€ 334.742,41	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 18.927,75.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,00% 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	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 319.504,87	€ 149.252,28	€ 170.252,59	€ 60.946,14	€ 200,00	€ 230.998,73

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 127.487,41	€ 32.941,40	€ 94.546,01	€ 19.873,09	€ 49,41	€ 114.369,69

All' 11 maggio risultano incassati residui attivi per euro 126.881,81 e pagati residui passivi per euro 98.040,22

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.126.841,92. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variations	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 573.422,45	-€ 30.991,13	€ 542.431,32
Totale Disponibilità	€ 698.842,41	-€ 62,12	€ 698.780,29
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.272.264,86	-€ 31.053,25	€ 1.241.211,61
PASSIVO			
Totale debiti	€ 127.487,41	-€ 13.117,72	€ 114.369,69
Consistenza Patrimoniale	€ 1.144.777,45	-€ 17.935,53	€ 1.126.841,92
Totale Passivo	€ 1.272.264,86	-€ 31.053,25	€ 1.241.211,61

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 368.874,20
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	
Riscossioni	€ 149.252,28	€ 273.796,27	€ 423.048,55

Pagamenti	€ 32.941,40	€ 295.941,57	€ 328.882,97	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 463.039,78
Residui Attivi	€ 170.052,59	€ 60.946,14		€ 230.998,73
Residui Passivi	€ 94.496,60	€ 19.873,09		€ 114.369,69
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 579.668,82

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 463.039,78 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	€ 14.520,25	€ 10.900,11	€ 9.092,46	€ 0,00	€ 795,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.917,12	€ 35.308,20	84,24%
A02	€ 0,00	€ 8.647,72	€ 21.151,42	€ 889,56	€ 951,07	€ 32,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.990,24	€ 31.671,77	90,52%
A03	€ 3.576,60	€ 18.557,49	€ 10.443,41	€ 85.951,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 64,81	€ 199.586,54	€ 118.594,24	59,42%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.745,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.800,00	€ 14.454,63	€ 12.545,01	86,79%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 381,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.700,00	€ 381,27	5,70%

P02	€ 0,00	€ 1.444,20	€ 11.959,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 115.150,48	€ 13.403,70	11,65%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.203,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.203,00	€ 6.203,00	100,00%
P04	€ 2.594,73	€ 0,00	€ 5.265,00	€ 0,00	€ 92,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.437,77	€ 7.951,73	40,91%
P05	€ 0,00	€ 416,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 700,00	€ 416,71	59,53%
TOTALE	€ 6.171,33	€ 43.967,64	€ 61.464,45	€ 95.933,95	€ 7.246,07	€ 827,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.864,81	€ 442.139,78	€ 226.475,63	52,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,73%	19,42%	27,14%	42,36%	3,20%	0,37%	0,00%	0,00%	4,80%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 19,01%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ai canoni di noleggio di n. 6 fotocopiatrici, non riscontrando alcuna irregolarità

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G01 - Azienda agraria / G02 - Azienda speciale / G03 - Attività per conto terzi / G04 - Attività convittuale

ENTRATE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità (b / a)
Avanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Proventi da gestioni economiche	€ 100.061,45	€ 100.061,45	1,00
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 100.061,45	€ 100.061,45	1,00
Disavanzo di competenza		€ 0,00	

Competenza

SPESE	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% Utilizzo (b / a)
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Acquisto di beni di consumo	€ 104.387,76	€ 48.730,59	0,47
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 71.143,86	€ 32.613,21	0,46
Acquisto di beni d'investimento	€ 224.694,57	€ 2.733,40	0,01
Altre spese	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Imposte e tasse	€ 6.600,00	€ 5.211,83	0,79
Oneri straordinari e da contenzioso	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive	€ 100,00	€ 50,00	0,50
TOTALE SPESE	€ 406.926,19	€ 89.339,03	0,22
Avanzo di competenza		€ 10.722,42	

Pertanto, nell'esercizio finanziario 2020 la gestione economica presenta un avanzo di competenza di 10.722,42

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 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 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'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 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
- 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
- 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
- La relazione illustrativa del conto consuntivo contiene gli elementi previsti per le gestioni economiche separate dal DI n. 129/2018
- 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 2020 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAOLUCCI DONATELLA
CORTESANO PASQUALE



