

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO COCCAGLIO di COCCAGLIO, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 45 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede Istituto via Matteotti, 10/A.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
KATYUSCIA	DALLERA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLO	ROSCIO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

E' in collegamento, dalla propria sede, il Dott. Roscio. I dati e le informazioni necessarie alla compilazione del presente verbale sono state fornite dalla DSGA dell'Istituto Sig.ria Bianca Bertoli .

Si segnala che il Ministero dell'istruzione con nota n 9148 del 4.3.2022, 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.

Di conseguenza, è stato definito nel 15 aprile 2022 il termine per le Istituzioni scolastiche per la predisposizione del conto consuntivo 2021 e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti, che sono tenuti ad il parere di regolarità amministrativo contabile entro il 15 maggio 2022.

Il Consuntivo in oggetto risulta predisposto dal DSGA in data 14/04/2022; la relazione del Dirigente è del 14/04/2022. I Revisori, prima della odierna seduta, avevano già esaminato la documentazione contabile trasmessa.

Il programma annuale dell'anno in oggetto è stato approvato in data 12/02/2021 con delibera n. 96.

Programmazione Iniziale 261.129,33 Definitiva 392.924,43. Variazioni per 131.795,10 Impegni 81.169,03.

Le variazioni sono relative principalmente a euro 86.097,73 per finanziamenti PON, accertate e rimosse in bilancio, ma non impegnate. Le risorse confluite in avanzo sono trasferite all'esercizio 2022 .

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti

5. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione 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*

Certificazione Unica

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

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
	4	4	95		91	91	3	22,75

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		1	2	3	70		23	45	68	3	2	22,67
Seconde		1	3	4	77		18	56	74	5	3	18,50
Terze		1	3	4	80		20	59	79	4	1	19,75
Quarte		1	3	4	89		22	66	88	3	1	22,00

Quinte		1	3	4	78		16	60	76	3	2	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	14	19	394	0	99	286	385	18	9	20,26
Prime		3	2	5	116		70	43	113	5	3	22,60
Secondo		3	2	5	112		59	49	108	4	4	21,60
Terzo		3	2	5	107		58	45	103	2	4	20,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	6	15	335	0	187	137	324	11	11	21,60

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	54
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	12
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	104
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	24

Si precisa che tra i docenti al 30 giugno è inserito anche un docente infanzia con contratto al 26/6.

Tra i collaboratori scolastici con contratto al 30 giugno sono inseriti 4 Collaboratori Covid (con contratto all'8/6/2022).

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	€ 205.194,33		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 86.097,73	€ 86.097,73	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 87.955,93	€ 87.955,93	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 56.029,38	€ 56.029,38	1,00
06-Contributi da privati	€ 8.827,50	€ 8.827,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 522,20	€ 522,20	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,02	€ 0,02	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 444.627,09	€ 239.432,76	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 239.432,76	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 304.943,57	€ 68.616,61	0,23
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 50.028,53	€ 35.902,53	0,72
A02-Funzionamento amministrativo	€ 42.168,90	€ 10.154,09	0,25
A03-Didattica	€ 204.452,67	€ 18.938,02	0,10
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.317,50	€ 3.621,97	0,50
A06-Attività' di orientamento	€ 975,97	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 86.980,86	€ 12.552,42	0,15
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 26.472,08	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 41.447,58	€ 7.676,08	0,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.630,00	€ 1.407,00	0,39
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.431,20	€ 3.469,34	0,23
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	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 392.924,43	€ 81.169,03	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 51.702,66		
Avanzo di competenza		€ 158.263,73	
Totale a Pareggio		€ 239.432,76	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 158.263,73.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 21,00% 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	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 39.946,22	€ 22.370,49	€ 17.575,73	€ 101.905,11	€ 10.264,79	€ 109.216,05

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 6.216,47	€ 6.216,47	€ 0,00	€ 6.799,72	€ 0,00	€ 6.799,72

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 11.106,14 e pagati residui passivi per euro zero.

Il registro minute spese di 1.600,00 euro è stato chiuso in data 22/12/2021 con reversale n.28.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 477.499,53. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 128.731,30	-€ 4.425,04	€ 124.306,26
Totale Disponibilità	€ 211.410,80	€ 148.582,19	€ 359.992,99
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 340.142,10	€ 144.157,15	€ 484.299,25
PASSIVO			
Totale debiti	€ 6.216,47	€ 583,25	€ 6.799,72
Consistenza Patrimoniale	€ 333.925,63	€ 143.573,90	€ 477.499,53
Totale Passivo	€ 340.142,10	€ 144.157,15	€ 484.299,25

Il conto corrente postale non è attivo, le disponibilità liquide corrispondono al fondo di cassa al 31 dicembre 2021.

L'Istituto Scolastico ha provveduto ad effettuare il rinnovo inventariale. SI rileva la concordanza con il modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 171.464,58
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 22.370,49	€ 137.527,65	€ 159.898,14	
Pagamenti	€ 6.216,47	€ 74.369,31	€ 80.585,78	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 250.776,94
Residui Attivi	€ 7.310,94	€ 101.905,11		€ 109.216,05
Residui Passivi	€ 0,00	€ 6.799,72		€ 6.799,72
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 353.193,27

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 250.776,94 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	€ 14.239,28	€ 14.831,25	€ 6.832,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.028,53	€ 35.902,53	71,77%
A02	€ 649,99	€ 821,55	€ 8.612,10	€ 0,00	€ 70,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.168,90	€ 10.154,09	24,08%
A03	€ 2.393,35	€ 10.888,65	€ 5.441,03	€ 179,99	€ 35,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 204.452,67	€ 18.938,02	9,27%
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	€ 3.621,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.317,50	€ 3.621,97	49,50%

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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 4.702,73	€ 436,15	€ 2.537,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.447,58	€ 7.676,08	18,52%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.407,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.630,00	€ 1.407,00	38,77%
P04	€ 251,01	€ 0,00	€ 2.818,33	€ 0,00	€ 400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.431,20	€ 3.469,34	22,49%
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	€ 7.997,08	€ 26.385,63	€ 37.861,88	€ 7.011,99	€ 1.912,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 391.924,43	€ 81.169,03	21,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	9,86%	32,51%	46,65%	8,64%	2,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 21,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 14,28%.

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

Progetto P2.1 INCLUSIONE Programmazione definitiva 14.260,00, somme impegnate 3.743,19 .

Nel progetto si è verificata l'attività di "PET Therapy" per totale impegni pari a 3.289,24.

Le somme impegnate sono relative a:

Spese di personale per euro 769,84 per incarico a 1 docente per progetto "PET Therapy" per scuola secondaria

Beni di Terzi affidamento all'Associazione VITA DA CANI, per euro 2.520,00

L'incarico al personale e l'affidamento esterno sono stati effettuati sulla base delle selezioni e dei bandi pubblicati gli anni precedenti.

Si è provveduto al controllo delle procedure per l'acquisto di 2 MACCHINE SANIFICATRICI. In particolare, partendo dal controllo del registro inventario, dove i beni sono riportati al numero 681 e 682, si è verificata la procedura di affidamento (effettuata con RDO su MEPA - aggiudicata , con determina prot. 3541 del 25/06/2021 a NOVALTEC GROUP SRL PER EURO 2.800,00 più IVA cadauna - totale euro 6.832,00).

Risulta regolarmente acquisito CIG e DURC

La scuola ha effettuato il pagamento della fattura limitatamente all'imponibile in applicazione dell'art. 1 c. 629 LS 2015 (split payment). Nulla da rilevare.

La spesa è stata finanziata le RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021.

I revisori raccomandano di implementare il sito WEB per la parte relativa alla pubblicazione degli atti amministrativi (determinazioni) e avvisi .

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 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indice annuo di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2021 è pari a -5,07. L'indice per il primo trimestre 2022 risulta -9,86

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello 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*
- *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 2021 da parte del Consiglio di Istituto dell'IC COCCAGLIO

Il Dott. Roscio provvederà alla firma del presente verbale, e dei precedenti , in un secondo momento.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:40, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DALLERA KATYUSCIA

ROSCIO PAOLO
