

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto BRUNO MUNARI di ROMA, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VALENTINA	GIOVANELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRICIA	PAOLILLO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente conto consuntivo è predisposto ai sensi della normativa vigente e collabora con i revisori il DSGA Dott. Daniela Granato

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12

6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. 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. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
4. 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)

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 2022/2023 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)
1	12	13	280	8	243	251	7	19,31

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	9	10	188		17	171	188	9	0	18,80
Seconde		1	10	11	228		23	204	227	9	1	20,64
Terze		1	9	10	215		21	196	217	12	-2	21,70
Quarte		1	8	9	197		22	174	196	17	1	21,78
Quinte		1	10	11	230		21	209	230	13	0	20,91
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	46	51	1.058	0	104	954	1.058	60	0	20,75
Prime		4		4	90		94		94	3	-4	23,50
Seconde		5		5	95		99		99	6	-4	19,80
Terze		4		4	80		82		82	10	-2	20,50
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	13	0	13	265	0	275	0	275	19	-10	21,15
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	----	-----	-------

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	132
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	29
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	27
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	31
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
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	229
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	33

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 574.910,01		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 2.000,00	€ 2.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 52.475,84	€ 52.475,84	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 52.950,88	€ 52.950,88	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.436,36	€ 16.436,36	1,00
06-Contributi da privati	€ 116.915,92	€ 116.915,92	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	€ 4.320,00	€ 4.320,00	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 820.009,01	€ 245.099,00	
	Disavanzo di competenza	€ 262.222,51	
	Totale a pareggio	€ 507.321,51	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 428.303,54	€ 377.521,77	0,89
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 105.771,85	€ 101.707,42	0,97
A02-Funzionamento amministrativo	€ 15.480,04	€ 15.347,51	1,00
A03-Didattica	€ 207.792,71	€ 175.760,66	0,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 96.560,04	€ 83.749,58	0,87
A06-Attività' di orientamento	€ 2.698,90	€ 956,60	0,36
Progetti	€ 188.020,28	€ 129.799,74	0,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 68.061,15	€ 46.509,31	0,69
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 93.269,00	€ 68.314,67	0,74
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 26.690,13	€ 14.975,76	0,57
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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 616.823,82	€ 507.321,51	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 208.813,86		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 507.321,51	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 262.222,51.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 83,00% di quelle programmate.

Il fondo per le minute spese è stato chiuso in data con emissione di apposita reversale n. 64 del 15/12/2022

Alla voce d'entrata "Contributi da privati" sono indicate le risorse versate alla scuola dalle famiglie degli alunni a titolo di contributi volontari e contributi per la copertura assicurativa, nonché altre somme versate con specifico vincolo di destinazione. Nella stessa voce sono anche riportati i contributi versati dal personale scolastico a titolo di contributo per la copertura assicurativa.

La disponibilità finanziaria da programmare indicata in euro alla voce Z01 corrisponde a quanto riportato nel Mod. H bis allegato alla documentazione a corredo

le somme indicate alla voce d'entrata "Altre entrate" si riferisce alle quote versate per la partecipazione ai corsi "Eipass"

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 305.621,50	€ 121.749,23	€ 183.872,27	€ 57.385,88	€ 29,68	€ 241.228,47

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 50.438,03	€ 49.397,79	€ 1.040,24	€ 153.562,64	€ 1.040,24	€ 153.562,64

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 41.393,25 e pagati residui passivi per euro 27.450,67

Con delibera del consiglio d'istituto di cui al verbale n. 8 del 19/10/2022, allegata alla documentazione fornita ai revisori, è stata approvata la radiazione dei residui attivi e passivi indicati

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 476.049,09. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variations	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 109.534,37	€ 52.816,66	€ 162.351,03
Totale Disponibilità	€ 625.548,04	-€ 158.287,34	€ 467.260,70

Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 735.082,41	-€ 105.470,68	€ 629.611,73
PASSIVO			
Totale debiti	€ 50.438,03	€ 103.124,61	€ 153.562,64
Consistenza Patrimoniale	€ 684.644,38	-€ 208.595,29	€ 476.049,09
Totale Passivo	€ 735.082,41	-€ 105.470,68	€ 629.611,73

La variazione in aumento delle immobilizzazioni si riferisce alla somma algebrica tra il deprezzamento dei beni esistenti per l'attività di ammortamento e il valore dell'acquisto di strumentazione informatica a supporto dell'insegnamento finanziato dal PON "Digital board" ed economie della scuola e del materiale per il laboratorio di scienze finanziato con i fondi POR Regione Lazio

Il registro degli inventari risulta aggiornato alle consistenze risultanti al modello in esame

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 319.726,54
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 121.749,23	€ 187.713,12	€ 309.462,35	
Pagamenti	€ 49.397,79	€ 353.758,87	€ 403.156,66	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 226.032,23
Residui Attivi	€ 183.842,59	€ 57.385,88		€ 241.228,47
Residui Passivi	€ 0,00	€ 153.562,64		€ 153.562,64
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 313.698,06

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 226.032,23 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			
---------	--	--	--

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 49.828,51	€ 51.767,47	€ 0,00	€ 4,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 106,94	€ 105.771,85	€ 101.707,42	96,16%
A02	€ 0,00	€ 10.112,14	€ 4.767,76	€ 0,00	€ 467,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.480,04	€ 15.347,51	99,15%
A03	€ 0,00	€ 5.948,89	€ 7.538,20	€ 162.273,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 207.792,71	€ 175.760,66	84,59%
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	€ 83.749,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 96.560,04	€ 83.749,58	86,74%
A06	€ 0,00	€ 45,20	€ 911,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.698,90	€ 956,60	35,45%
P01	€ 1.348,34	€ 17.420,94	€ 15.847,36	€ 11.892,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.061,15	€ 46.509,31	68,34%
P02	€ 10.974,70	€ 768,83	€ 53.571,84	€ 2.999,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.269,00	€ 68.314,67	73,25%
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	€ 3.850,88	€ 2.246,40	€ 8.878,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.690,13	€ 14.975,76	56,11%
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	€ 16.173,92	€ 86.370,91	€ 227.032,09	€ 177.165,54	€ 472,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 106,94	€ 616.323,82	€ 507.321,51	83,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	3,19%	17,03%	44,76%	34,93%	0,10%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 83,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 68,56%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P95 "Le tecnologie" con le considerazioni che seguono:

il progetto è finanziato con le economie della scuola e specificatamente con le risorse che annualmente sono indicate alla voce Z01 Disponibilità finanziaria da programmare per un importo programmato di euro 30.561,32, impegnato 18.353,19 e pagato 15.067,81

Il progetto ha la finalità di fornire alle classi materiale informatico, è stato interamente concluso nell'anno scolastico 2021/2022 con somme rimaste da pagare per euro 3.285,38.

I revisori prendono visione dell'elenco mandati emessi per il pagamento delle fatture e della conseguente IVA. A campione è controllato il mandato n. 350 del 25/07/2022 emesso a favore di "I'mprinting S.r.l." per il pagamento della fattura n. 5/1354 del 21/7/2022 di € 3.445,00 per l'acquisto di n. 13 tablet GALAXY assegnati alle docenti della scuola dell'infanzia. Con mandato n. 363 del 25/7/2022 di € 757,90 per il versamento dell'IVA

I revisori accertano l'esattezza e la validità della documentazione a corredo

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

La dichiarazione è stata presentata con protocollo informatico n. 22080410294451498

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

La CU è stata trasmessa con protocollo informatico n. 23022712084110336

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 del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

i revisori accertano la pubblicazione sul sito istituzionale dell'istituto degli indici di tempestività previsti

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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *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*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*

La dichiarazione del 770/2022 è stata presentata con protocollo informatico n. 22080410291451221

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 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANELLI VALENTINA

PAOLILLO PATRICIA
