

## VERBALE N. 2021/002

Presso l'Istituto IC VIA MAR DEI CARAIBI di ROMA, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di giugno, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 79 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LAURA	LAUDANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLO	CAPUANO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è stato 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 in contraddittorio con il DSGA f.f. Cinzia Di Martino.

Il presente verbale è stato predisposto dopo la data del 15/05/2021 a causa di una serie di rettifiche ed integrazioni richieste dai revisori sulla documentazione inoltrata dall'Istituto.

I Revisori dei Conti apporranno la propria firma olografa in occasione della prima visita di revisorato utile che si terrà in presenza.

Il revisore rappresentante il Mef è dimissionario da novembre 2020.

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. Correttezza modelli
2. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
3. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. 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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12

3. Corretta indicazione consistenze iniziali
4. 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)	M al p cl ( )
Prime		3	6	9	202		53	137	190	7	12	
Seconde		2	7	9	214		47	164	211	8	3	
Terze		3	7	10	216		61	152	213	13	3	
Quarte		3	7	10	214		68	146	214	4	0	
Quinte		3	7	10	236		62	172	234	9	2	
Pluriclassi				0					0		0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>34</b>	<b>48</b>	<b>1.082</b>	<b>0</b>	<b>291</b>	<b>771</b>	<b>1.062</b>	<b>41</b>	<b>20</b>	
Prime		2		2	45		46		46	2	-1	
Seconde		5		5	117		117		117	3	0	
Terze		4		4	80		80		80	8	0	
Pluriclassi				0					0		0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>242</b>	<b>0</b>	<b>243</b>	<b>0</b>	<b>243</b>	<b>13</b>	<b>-1</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	
<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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>159</b>
<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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>23</b>



## 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, nonchè 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	€ 263.554,57		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 133.812,79	€ 133.812,79	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 7.260,59	€ 7.260,59	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 342.623,92	€ 342.623,92	1,00
06-Contributi da privati	€ 214.587,82	€ 214.587,82	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 834,00	€ 834,00	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	€ 0,32	€ 0,32	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 962.674,01</b>	<b>€ 699.119,44</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 699.119,44</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 807.403,25</b>	<b>€ 520.639,73</b>	<b>0,65</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 81.701,55	€ 59.313,91	0,73
A02-Funzionamento amministrativo	€ 64.570,43	€ 23.940,10	0,38
A03-Didattica	€ 638.974,32	€ 425.392,60	0,67
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.156,95	€ 11.993,12	0,55
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 50.237,96</b>	<b>€ 36.844,26</b>	<b>0,74</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 23.285,57	€ 19.121,55	0,83
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 19.121,33	€ 12.913,65	0,68
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 4.809,06	€ 4.809,06	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.022,00	€ 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	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 857.741,21	€ 557.483,99	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 153.999,38		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 141.635,45	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 699.119,44	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 141.635,45.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 65,00% di quelle programmate.

Gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020: le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 44 del 31/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 44 del 04/12/2020.

### 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	€ 440.806,74	€ 190.958,04	€ 249.848,70	€ 7.260,59	€ 112.373,98	€ 144.735,31

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 273.748,10	€ 256.980,51	€ 16.767,59	€ 40.325,90	€ 10.129,28	€ 46.964,21

Il Consiglio d'Istituto con delibera n. 13 del 16/12/2020 ha approvato la Radiazione di Residui Attivi per € 112.373,98 e di Residui Passivi per € 10.129,28.

Analisi dei Residui: tra i residui passivi riportati nel Mod. L si sollecita il versamento delle ritenute previdenziali risalenti all'esercizio 2012 ed il versamento all'erario dell'IVA accumulata per acquisti registrati nell'esercizio 2018.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 382.360,01. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variab.ioni	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 12.536,74	€ 4.699,55	€ 17.236,29
Totale Disponibilità	€ 725.417,00	-€ 313.329,08	€ 412.087,92
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	€ 737.953,74	-€ 308.629,53	€ 429.324,21
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 273.748,10	-€ 226.783,90	€ 46.964,20
Consistenza Patrimoniale	€ 464.205,64	-€ 81.845,63	€ 382.360,01



Totale Passivo	€ 737.953,74	-€ 308.629,53	€ 429.324,21
----------------	--------------	---------------	--------------

Il totale delle disponibilità liquide al 31/12/2020 indicate nel Mod. K Attivo risulta pari a € 267.352,61 e corrisponde alla somma del saldo Banca (€ 205.174,22) e del saldo del conto corrente postale (€ 62.178,39) alla predetta data.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 96.495,93
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 190.958,04	€ 691.858,85	€ 882.816,89	
Pagamenti	€ 256.980,51	€ 517.158,09	€ 774.138,60	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 205.174,22
Residui Attivi	€ 137.474,72	€ 7.260,59		€ 144.735,31
Residui Passivi	€ 6.638,31	€ 40.325,90		€ 46.964,21
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 302.945,32

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel Mod. J è pari ad € 205.174,22 in concordanza con il giornale di cassa, il saldo della Banca che svolge il servizio di Tesoreria e il saldo della Banca d'Italia (Mod. 56T- Tesoreria Unica)

### 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	Impe- gni Spes
	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	€ 0,00	€ 48.803,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.510,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81.701,55	€ 59.313,91	72,
A02	€ 3.000,00	€ 4.988,74	€ 12.545,20	€ 0,00	€ 342,08	€ 3.064,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 64.570,43	€ 23.940,10	37,



A03	€ 0,00	€ 46.999,07	€ 347.822,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.403,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.167,56	€ 638.974,32	€ 425.392,60	66,58%
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	€ 2.601,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 176,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.214,54	€ 22.156,95	€ 11.993,12	54,13%
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	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 14.564,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 556,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.285,57	€ 19.121,55	82,12%
P02	€ 12.913,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.121,33	€ 12.913,65	67,54%
P03	€ 4.809,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.809,06	€ 4.809,06	100,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.022,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 24.722,71	€ 51.987,81	€ 426.338,12	€ 0,00	€ 342,08	€ 37.711,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.382,10	€ 857.641,21	€ 557.483,99	66,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	4,44%	9,33%	76,48%	0,00%	0,07%	6,77%	0,00%	0,00%	2,94%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 66,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 73,34%.

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

- progetto "Certificazione Linguistica/Musica 2019/2020"- P8: Determina del DS 2/10/2020 con la quale è stata disposta la liquidazione delle spettanze nella misura di euro 4.809,06 al lordo di tutti gli oneri dello Stato. Mandato di pagamento n. 291 del 12/10/2020 a favore di Candido Vincenza per euro 734,52 e relativo cedolino di pari importo. Era stato annullato il mandato n. 277 del 2/10/2020 sempre a favore dello stesso soggetto e per il medesimo importo ed è stata emessa una reversale di incasso (n. 39 del 12/10/2020) di medesimo importo per restituzione quota per conto bancario estinto.

Mandato di pagamento n. 279 del 2/10/2020 a favore di Laura Farina per euro 661,07 e relativo cedolino. Mandato di pagamento n. 278 del 2/10/2020 a favore di Graziella Brucherì per euro 734,52 e relativo cedolino.

Mandati di pagamento per contributi previdenziali: n. 285 del 2/10/2020 di 33,82 euro, n. 283 del 2/10/2020 di 736,89 euro. Mandato di pagamento per IRAP n. 284 del 2/10/2020 di 258,83 euro. Mandati di pagamento per ritenute erariali a carico del lavoratore: n. 282 del 2/10/2020 di 10,67 euro, n. 280 del 02/10/2020 di 636,26 euro. Mandato di pagamento per ritenute previdenziali a carico del lavoratore n. 281 del 2/10/2020 di 267,96 euro.

### Dichiarazione IRAP

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

Invio protocollato con il numero 20101414273814253 in data 14/10/2020 alle ore 14:27.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

### **Certificazione Unica**

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata fuori termine

Mod. 770 invio protocollato con il numero 20101510024035107 in data 15/10/2020 alle ore 10:02.

CU invio protocollato con il numero 20101415021365046 in data 14/10/2020 alle ore 15:02.

### **Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ufficio amministrativo ha dichiarato che gli indicatori di tempestività erano stato inseriti sul sito della scuola in AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE-BILANCI-PIANO DEGLI INDICATORI e che, dopo l'aggiornamento del sito stesso, molti documenti precedentemente caricati non sono stati poi risultati visibili. L'ufficio amministrativo ha, inoltre, dichiarato che sta provvedendo al ripristino urgente delle relative informazioni sul sito istituzionale.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:





- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*

### **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 dell'Istituto Comprensivo "Via Mar dei Caraibi" di Roma da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAUDANI LAURA

CAPUANO PAOLO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_