

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto VERDELLINO - ZINGONIA di VERDELLINO, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 13:08, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso LARGO CARTESIO,1 -24040 VERDELLINO (BG).

## I Revisori sono:

| Nome             | Cognome   | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|------------------|-----------|-----------------------------------------------|------------------|
| MARA MARIA LUISA | BERTAINA  | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| MARIO            | FICARELLI | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Sono presenti il D.S. Prof. Eugenio G. MORA - la DSGA Dott.ssa Francesca Fucci

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. 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. 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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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. Coerenza nella compilazione del modello J

**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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                       | 8                                     | 8                      | 173                              |                                                     | 169                                                 | 169                                 | 10                        | 21,13                           |

**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                                                                 | 3                                                                   | 4                       | 71                                  |                                                       | 16                                                                             | 56                                                                               | 72                                   | 8                         | -1                                                                           | 18,00                         |
| Seconde       |                                          | 2                                                                 | 3                                                                   | 5                       | 101                                 |                                                       | 39                                                                             | 62                                                                               | 101                                  | 9                         | 0                                                                            | 20,20                         |
| Terze         |                                          | 0                                                                 | 4                                                                   | 4                       | 88                                  |                                                       |                                                                                | 90                                                                               | 90                                   | 4                         | -2                                                                           | 22,50                         |
| Quarte        |                                          | 0                                                                 | 4                                                                   | 4                       | 81                                  |                                                       |                                                                                | 80                                                                               | 80                                   | 7                         | 1                                                                            | 20,00                         |
| Quinte        |                                          | 3                                                                 | 2                                                                   | 5                       | 88                                  |                                                       | 53                                                                             | 34                                                                               | 87                                   | 13                        | 1                                                                            | 17,40                         |
| Pluriclassi   |                                          |                                                                   |                                                                     | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                  | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>6</b>                                                          | <b>16</b>                                                           | <b>22</b>               | <b>429</b>                          | <b>0</b>                                              | <b>108</b>                                                                     | <b>322</b>                                                                       | <b>430</b>                           | <b>41</b>                 | <b>-1</b>                                                                    | <b>19,55</b>                  |
| Prime         |                                          | 1                                                                 | 3                                                                   | 4                       | 92                                  |                                                       | 25                                                                             | 70                                                                               | 95                                   | 7                         | -3                                                                           | 23,75                         |
| Seconde       |                                          | 0                                                                 | 4                                                                   | 4                       | 77                                  |                                                       | 0                                                                              | 79                                                                               | 79                                   | 4                         | -2                                                                           | 19,75                         |
| Terze         |                                          | 1                                                                 | 3                                                                   | 4                       | 89                                  |                                                       | 20                                                                             | 67                                                                               | 87                                   | 7                         | 2                                                                            | 21,75                         |
| Pluriclassi   |                                          |                                                                   |                                                                     | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                  | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>2</b>                                                          | <b>10</b>                                                           | <b>12</b>               | <b>258</b>                          | <b>0</b>                                              | <b>45</b>                                                                      | <b>216</b>                                                                       | <b>261</b>                           | <b>18</b>                 | <b>-3</b>                                                                    | <b>21,75</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                                                                                                               | 62     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 3      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                   | 5      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                   | 8      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                             | 8      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 2      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 18     |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 1      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 4      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                           | 3      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                        | 4      |
| 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                                                                                                                                          | 118    |
| <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                                                                                                                   | 3      |
| 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                                                                                                                    | 15     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 1      |
| 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 fino al 30 Giugno                                                    | 0      |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time                                                                                                                     | 2      |
| TOTALE PERSONALE ATA                                                                                                                                              | 25     |

In riferimento al D.L 73/2021 l'istituzione scolastica ha provveduto nel corso dell'anno 2021 ad integrare l'organico di:

- scuola dell'infanzia n. 1 insegnante scuola a n. 24 ore,
- scuola primaria n. 1 assistente amministrativo a n. 36 ore
- scuola secondaria di primo grado n. 1 collaboratore scolastico a n. 36 ore.

## 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<br>Definitiva (a) | Somme Accertate<br>(b) | % Disponibilit'<br>(b/a) |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 127.694,78                     |                        |                          |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 114.292,02                     | € 114.292,02           | 1,00                     |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 104.829,48                     | € 110.619,85           | 1,06                     |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                     |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 8.186,59                       | € 4.586,59             | 0,57                     |
| 06-Contributi da privati                                         | € 9.953,00                       | € 6.808,50             | 0,69                     |
| 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                                     | € 1.300,00                       | € 1.300,00             | 1,00                     |
| 12-Altre entrate                                                 | € 200,01                         | € 200,01               | 1,00                     |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                     |
| <b>Totale entrate</b>                                            | <b>€ 366.455,88</b>              | <b>€ 237.806,97</b>    |                          |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                                  | <b>€ 0,00</b>          |                          |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                                  | <b>€ 237.806,97</b>    |                          |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione<br>Definitiva (a) | Somme Impegnate<br>(b) | %<br>Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Attività</b>                                               | <b>€ 244.036,32</b>              | <b>€ 58.992,76</b>     | <b>0,25</b>         |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 47.544,91                      | € 27.703,50            | 0,59                |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 25.419,59                      | € 19.149,51            | 0,76                |
| A03-Didattica                                                 | € 165.995,23                     | € 12.107,85            | 0,08                |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 4.014,12                       | € 31,90                | 0,01                |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 1.062,47                       | € 0,00                 | 0,00                |
| <b>Progetti</b>                                               | <b>€ 119.153,43</b>              | <b>€ 25.595,03</b>     | <b>0,22</b>         |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 3.100,00                       | € 1.632,36             | 0,53                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 104.057,15                     | € 21.980,03            | 0,22                |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 11.996,28                      | € 1.982,64             | 0,17                |
| 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                          | € 770,29            | € 0,00              | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto    | € 0,00              | € 0,00              | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                           | <b>€ 363.960,04</b> | <b>€ 84.587,79</b>  |      |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00              |                     |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                   |                     | <b>€ 153.219,18</b> |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                      |                     | <b>€ 237.806,97</b> |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 153.219,18.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 24,00% di quelle programmate.

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al<br>1/1/2021 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 82.159,24             | € 29.687,86 | € 52.471,38   | € 122.417,52                 | € 2.495,84                | € 172.393,06   |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2021 | Pagati      | Da pagare | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|-------------|-----------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 26.929,98             | € 25.979,98 | € 950,00  | € 19.330,89                  | € 0,00                    | € 20.280,89    |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 6.543,20 e pagati residui passivi per euro 8.989,50.

Sono stati inoltre RADIATI ATTIVI per euro 2.495,84 come da Delibera n° 121/17 del 07/06/2021.

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 360.069,75. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2021 | Variazioni          | Situazione al 31/12/2021 |
|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |                     |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 83.095,09            | -€ 1.443,46         | € 81.651,63              |
| Totale Disponibilità     | € 154.624,76           | € 144.074,25        | € 298.699,01             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00              | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | <b>€ 237.719,85</b>    | <b>€ 142.630,79</b> | <b>€ 380.350,64</b>      |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |                     |                          |
| Totale debiti            | € 26.929,98            | -€ 6.649,09         | € 20.280,89              |
| Consistenza Patrimoniale | € 210.789,87           | € 149.279,88        | € 360.069,75             |
| <b>Totale Passivo</b>    | <b>€ 237.719,85</b>    | <b>€ 142.630,79</b> | <b>€ 380.350,64</b>      |

In data 17/11/2021 risulta effettuato il passaggio di consegne con la D.S.G.A. uscente Sig.ra Elena Lentini.

Si segnala che l'istituzione scolastica ha provveduto come da nota n. 4083 del 23 febbraio 2021 del Ministero Istruzione al rinnovo inventariale.

Nel registro generale dei beni mobili risultano:

- beni di I categoria per euro 23.298,58

- beni di III categoria per euro 53.582,81

- libri e pubblicazioni per euro 4.770,24

la consistenza finale dei beni inventariati per un totale di euro 81.651,63 che concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |              |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 72.465,52  |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 |              |              |
| Riscossioni                              | € 29.687,86             | € 115.389,45              | € 145.077,31 |              |
| Pagamenti                                | € 25.979,98             | € 65.256,90               | € 91.236,88  |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 126.305,95 |
| Residui Attivi                           | € 49.975,54             | € 122.417,52              |              | € 172.393,06 |
| Residui Passivi                          | € 950,00                | € 19.330,89               |              | € 20.280,89  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 278.418,12 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 126.305,95 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.

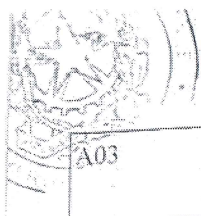
### Spese Per Attività e Progetti

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                | € 15.386,53                       | € 10.068,97                                                 | € 2.248,00                                 | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 47.544,91                       | € 27.703,50       | 58,27%              |
| A02 | € 0,00                | € 11.299,77                       | € 2.851,68                                                  | € 4.185,74                                 | € 812,31       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,01                            | € 25.419,59                       | € 19.149,51       | 75,34%              |



|                                |             |             |             |            |            |        |        |        |         |              |              |             |        |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|--------|--------|--------|---------|--------------|--------------|-------------|--------|
| A03                            | € 0,00      | € 10.543,85 | € 1.464,00  | € 0,00     | € 100,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00  | € 165.995,23 | € 12.107,85  | 7,30%       |        |
| 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      | € 0,00      | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 31,90 | € 4.014,12   | € 31,90      | 0,80%       |        |
| A06                            | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00     | € 0,00     | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00  | € 1.062,47   | € 0,00       | 0,00%       |        |
| P01                            | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      | € 1.632,36 | € 0,00     | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00  | € 3.100,00   | € 1.632,36   | 52,66%      |        |
| P02                            | € 12.575,64 | € 931,97    | € 8.018,58  | € 453,84   | € 0,00     | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00  | € 104.057,15 | € 21.980,03  | 21,13%      |        |
| 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                            | € 896,64    | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00     | € 340,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00  | € 746,00     | € 11.996,28  | € 1.982,64  | 16,53% |
| 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                         | € 13.472,28 | € 38.162,12 | € 22.403,23 | € 8.519,94 | € 1.252,31 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00  | € 777,91     | € 363.189,75 | € 84.587,79 | 24,00% |
| TOTALE/<br>TOTALE<br>IMPEGNI % | 15,93%      | 45,12%      | 26,49%      | 10,08%     | 1,49%      | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,92%   |              |              |             |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 24,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 21,30%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" dove risulta:

- emesso su P.4.1 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE mandato n. 48 del 07/05/2021 di euro 200 e n. 88 del 17/08/2021 di euro 746, per un totale di euro 946
- emesso su P.4.2 FORMAZIONE SULLA SICUREZZA mandato n. 29 del 01/03/2021 per un totale di euro 140.

#### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Il mod. IRAP/2021 risulta trasmesso con PROTOCOLLO N. 21060709074338326 in data 07/06/2021

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

#### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Con prot. n. 22031214021748946 in data 12/03/2022 si riscontra la comunicazione della CERTIFICAZIONE UNICA 2022

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

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

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

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

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

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

Gli indici di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 risultano essere:

I trim. - 24,48

II trim. - 20,24

III trim. 6,74

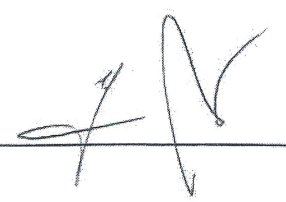
IV trim. - 15,58

Annuale - 17,46

La comunicazione di assenza delle posizioni debitorie in adempimento a quanto prescritto dal D.L 35/2013 risulta inviata in data 22/01/2022 e regolarmente recepita con esito positivo.

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*
- *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) nonché 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 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:32, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO

