

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IS IPSCT F. FLORA di PORDENONE, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 15:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di PORDENONE.

La riunione si svolge presso la segreteria della scuola.

### I Revisori sono:

| Nome       | Cognome  | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|------------|----------|---|------------------|
| ANNA MARIA | DI STASO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| PATRIZIA   | PREZZI   | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

E' presente alla seduta la DSGA dott.ssa Anna Izzo.

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:

#### 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. *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*

*g* *h*

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*

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*

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

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate: 0

|               | Classi/Sezioni                           |  | Alunni Iscritti<br><i>(c=a+b)</i> | Alunni frequentanti  |  |   |   |  |                           |   |   | Media alunni per classe corsi diurni<br><i>(f/a)</i> | Media alunni per classe corsi serali<br><i>(g/b)</i> |
|---------------|--|--|-----------------------------------|--|--|---|---|--|---------------------------|---|---|--|--|
|               | Numero classi corsi diurni<br><i>(a)</i> | Numero classi corsi serali<br><i>(b)</i> |                                   | Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni<br><i>(d)</i> | Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali<br><i>(e)</i> | Alunni frequentanti classi corsi diurni<br><i>(f)</i> | Alunni frequentanti classi corsi serali<br><i>(g)</i> | Totale alunni frequentanti<br><i>(h=f+g)</i> | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni<br><i>(i=d-f)</i> | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali<br><i>(l=e-g)</i> |  |  |
| Prime         | 8  |  | 8                                 | 159  |  | 163   |   | 163  | 10                        | -4  | 0   | 20,38  | 0  |
| Seconde       | 7  |  | 7                                 | 113  |  | 137   |   | 137  | 9                         | -24   | 0   | 19,57  | 0  |
| Terze         | 8  |  | 8                                 | 144  |  | 151   |   | 151  | 11                        | -7  | 0   | 18,88  | 0  |
| Quarte        | 8  |  | 8                                 | 128  |  | 133   |   | 133  | 9                         | -5  | 0   | 16,62  | 0  |
| Quinte        | 7  |  | 7                                 | 115  |  | 116   |   | 116  | 9                         | -1  | 0   | 16,57  | 0  |
| <b>Totale</b> | <b>38</b>                                | <b>0</b>                                 | <b>38</b>                         | <b>659</b>   | <b>0</b>   | <b>700</b>  | <b>0</b>  | <b>700</b>                                   | <b>48</b>                 | <b>-41</b>  | <b>0</b>  | <b>18,42</b>   | <b>0</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   | 54         |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 11         |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 8          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 3          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 6          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 8          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 4          |
| 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*   | 10         |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 2          |
| <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>109</b> |
| <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   | 4          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 1          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato  | 3          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale  | 1          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 1          |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato  | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato  | 3          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 6          |
| 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   | 7          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>27</b>  |

I dati sono stati inseriti nella relazione della Dirigente scolastica.

## 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                            | € 484.458,40                   |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 159.088,60                   | € 159.088,60        | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 58.166,44                    | € 58.166,44         | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 13.996,43                    | € 13.996,43         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 44.467,93                    | € 44.467,93         | 1,00                   |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 11,13                        | € 11,13             | 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   | € 0,28                         | € 0,28              | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                         | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 760.189,21</b>            | <b>€ 275.730,81</b> |                        |
|  | <b>Disavanzo di competenza</b> | <b>€ 0,00</b>       |                        |
|  | <b>Totale a pareggio</b>       | <b>€ 275.730,81</b> |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attivita'</b>  | <b>€ 458.632,59</b>           | <b>€ 162.040,86</b> | <b>0,36</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 118.186,26                  | € 37.112,20         | 0,32             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 67.103,01                   | € 8.875,23          | 0,14             |
| A03-Didattica   | € 185.853,97                  | € 99.223,77         | 0,54             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 72.495,73                   | € 15.240,08         | 0,22             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 4.058,70                    | € 200,00            | 0,05             |
| A06-Attivita' di orientamento                                 | € 10.934,92                   | € 1.389,58          | 0,13             |
| <b>Progetti</b>   | <b>€ 251.773,06</b>           | <b>€ 104.299,03</b> | <b>0,42</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 163.858,67                  | € 76.183,96         | 0,47             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 26.578,75                   | € 5.980,45          | 0,23             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 45.671,22                   | € 17.809,02         | 0,39             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 15.664,42                   | € 4.325,60          | 0,28             |
| 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 |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 1.903,19   | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 712.308,84 | € 266.339,89 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 47.880,37  |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 9.390,92   |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 275.730,81 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 9.390,92.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,00% di quelle programmate.

La scuola non utilizza il conto minute spese.

Le variazioni al PA sono state assunte dal CdI con delibere 48 del 17/5/2021, n. 54 del 1/7/2021 e delibera 68 verbale 11 del 20/12/2021.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al 1/1/2021 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui esercizio 2021 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 39.693,70          | € 35.074,60 | € 4.619,10    | € 8.000,00             | € 691,40               | € 11.927,70    |

|                 | Iniziali al 1/1/2021 | Pagati      | Da pagare  | Residui esercizio 2021 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 45.204,69          | € 39.062,22 | € 6.142,47 | € 46.423,87            | € 5.392,57             | € 47.173,77    |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 10.992,13.

La scuola ha radiato residui attivi per euro 691,40 e residui passivi per euro 5.392,57 con delibera del CdI n. 69 del 20/12/2021.

### Conto Patrimoniales (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 670.715,25. 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  | € 143.163,48           | € 29.001,28 | € 172.164,76             |
| Totale Disponibilità     | € 529.803,09           | € 15.921,17 | € 545.724,26             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00      | € 0,00                   |
| Totale Attivo            | € 672.966,57           | € 44.922,45 | € 717.889,02             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |             |                          |
| Totale debiti            | € 45.204,69            | € 1.969,08  | € 47.173,77              |
| Consistenza Patrimoniale | € 627.761,88           | € 42.953,37 | € 670.715,25             |
| Totale Passivo           | € 672.966,57           | € 44.922,45 | € 717.889,02             |

In data 29/4/2021 la DSGA ha proposto il discarico dall'inventario di 8 stampanti assolutamente inservibili e prive di alcun valore su segnalazione di un assistente tecnico informatico.

La Commissione per il discarico di cui sopra, composta da tre componenti, compresi la DS e la DSGA, risulta nominata con decreto prot. 6840 del 01/10/2021.

In data 6/10/2021 con prot. 6932 il DS ha deliberato il discarico per lo smaltimento delle 8 stampanti di cui sopra.

In data 25/8/2020 la DS ha denunciato lo smarrimento di alcuni beni non rinvenuti in sede di una ricognizione (denuncia assunta al prot. n. 4412 del 26 agosto 2020) per un valore totale di euro 487,31.

In data 22/04/2021 la DS ha inoltre denunciato il furto di un kit oftalmico di valore di euro 1.070,99. Con decreto prot. 9100 del 16/12/2021 il Dirigente scolastico ha disposto l'eliminazione dei beni sopra citati dall'inventario della scuola.

La scuola ha regolarmente effettuato la verifica dell'inventario decennale. La commissione è stata nominata con nota prot. 9189 del 20/12/2021 composta da quattro componenti compreso la DS e la DSGA.

Con nota prot. 9253 del 21/12/2021 la Commissione si è regolarmente insediata. Con note prot. 9274 del 22/12/2021 e prot. 9283 del 22/12/2021 sono state verbalizzate le operazioni di ricognizione dei beni. Con nota prot. 396 del 17/01/2022 sono stati verbalizzati la proposta di scarico inventariale di beni inservibili e la chiusura delle operazioni di rinnovo inventariale.

La scuola ha regolarmente predisposto i modelli PVBASE (in data 20/12/2021), PV1, PV2, PV3.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 |              |              |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 489.969,39 |
| Riscossioni                              | € 35.074,60             | € 267.730,81              | € 302.805,41 |              |
| Pagamenti                                | € 39.062,22             | € 219.916,02              | € 258.978,24 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 533.796,56 |
| Residui Attivi                           | € 3.927,70              | € 8.000,00                |              | € 11.927,70  |
| Residui Passivi                          | € 749,90                | € 46.423,87               |              | € 47.173,77  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 498.550,49 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 533.796,56 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                | € 12.707,75                       | € 14.113,11   | € 10.291,34                               | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 118.186,26                      | € 37.112,20       | 31,41%              |
| A02                                     | € 0,00                | € 5.813,83                        | € 2.713,58  | € 49,00                                   | € 271,60       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 27,22                           | € 67.103,01                       | € 8.875,23        | 13,23%              |
| A03                                     | € 13.924,54           | € 4.784,28                        | € 11.865,03   | € 67.939,92                               | € 560,00       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 150,00                          | € 185.853,97                      | € 99.223,77       | 53,39%              |
| A04                                     | € 13.227,08           | € 0,00                            | € 1.464,00  | € 549,00                                  | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 72.495,73                       | € 15.240,08       | 21,03%              |
| A05                                     | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 200,00                          | € 4.058,70                        | € 200,00          | 4,93%               |
| A06                                     | € 0,00                | € 0,00                            | € 1.389,58  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 10.934,92                       | € 1.389,58        | 12,71%              |
| P01                                     | € 2.474,24            | € 19.029,58                       | € 7.210,53  | € 46.594,61                               | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 875,00                          | € 163.858,67                      | € 76.183,96       | 46,50%              |
| P02                                     | € 4.296,23            | € 0,00                            | € 512,40  | € 731,82                                  | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 440,00                          | € 26.578,75                       | € 5.980,45        | 22,51%              |
| P03                                     | € 9.117,32            | € 0,00                            | € 0,00  | € 118,58                                  | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 8.573,12                        | € 45.671,22                       | € 17.809,02       | 39,00%              |
| P04                                     | € 627,01              | € 0,00                            | € 2.663,59  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 1.035,00                        | € 15.664,42                       | € 4.325,60        | 27,62%              |
| 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%               |
| <b>TOTALE</b>                           | € 43.666,42           | € 42.335,44                       | € 41.931,82   | € 126.274,27                              | € 831,60       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 11.300,34                       | € 710.405,65                      | € 266.339,89      | 38,00%              |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 16,40%                | 15,90%                            | 15,75%  | 47,42%                                    | 0,32%          | 0,00%              | 0,00%  | 0,00%               | 4,25%                             |                                   |                   |                     |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 40,24%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto "Piano scuola estate" di cui alla nota prot 14736 del 22 giugno 2021 (somma incassata con R22). Le somme sono state suddivise in due progetti P1005 corso di pasticceria e P0202 accoglienza, inclusione e sport, attività retribuite in parte con ore eccedenti e in parte con fattura per un corso di salvamento.

Regolare.




I Revisori hanno verificato che tutte le somme assegnate per il Piano estate sono state impegnate o spese entro il 31 dicembre 2021.

### **Dichiarazione IRAP**

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

La dichiarazione IRAP risulta presentata con nota prot. 21112612422253444000001 del 26/11/2021.

### **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 regolarmente presentata con nota prot. 22022315495614751 del 23/2/2022.

Il mod. 770 risulta presentato con nota prot. 21101813075810757 del 18/10/2021.

### **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

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola



l'ammontare dei debiti e delle imprese creditrici del 4 trimestre risulta pubblicato in amministrazione trasparente con prot. 1726 del 14.01.2022.

L'indice di tempestività annuale è pari a -18,2263.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 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*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

## 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 18:00, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANNA MARIA  
PREZZI PATRIZIA

Di Staso  
Prezzi Patrizia