

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C.S. INVERIGO di INVERIGO, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNARITA	PERCUOCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	DELL'ETERE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Sig.ra Roberta Rigamonti.

Il consuntivo in oggetto risulta predisposto dalla Dirigente scolastica e dalla DSGA in data 15/03/2022 e verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto in data da programmare.

E' presente nella relazione del conto consuntivo, la dichiarazione della Dirigente scolastica e della DSGA circa l'assenza di gestioni fuori bilancio.

Il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/02/2022 con Delibera n.2.

Al programma annuale 2021, a seguito di maggiori entrate, sono state apportate variazioni di bilancio per un totale di euro 337.062,31.

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
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

#### Certificazione Unica

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

#### 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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

#### Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

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


Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	4	4	98		100	100	3	25,00

#### 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			6	6	110			110	110	1	0	18,33
Seconde			6	6	129			128	128	6	1	21,33
Terze			7	7	138			137	137	2	1	19,57
Quarte			7	7	139			141	141	8	-2	20,14
Quinte			6	6	135			133	133	11	2	22,17
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>649</b>	<b>649</b>	<b>28</b>	<b>2</b>	<b>20,28</b>
Prime		4	1	5	114		97	14	111	3	3	22,20
Seconde		5	2	7	139		101	35	136	4	3	19,43
Terze		5	2	7	129		89	37	126	13	3	18,00
Pluriclassi				0					0		0	0

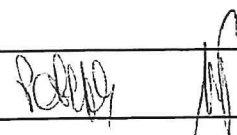
Totale	0	14	5	19	382	0	287	86	373	20	9	19,63
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	----	-----	----	---	-------

*Polina* 

**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	86
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>144</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	1
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	20
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	3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</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, 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	€ 386.934,12		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 233.157,75	€ 233.157,75	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 124.510,48	€ 124.510,48	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 77.252,02	€ 77.252,02	1,00
06-Contributi da privati	€ 36.139,20	€ 36.139,20	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 8.451,65	€ 8.451,65	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	€ 0,09	€ 0,09	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 866.445,31</b>	<b>€ 479.511,19</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 479.511,19</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 401.501,56</b>	<b>€ 133.531,50</b>	<b>0,34</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 53.231,41	€ 0,00	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 128.331,59	€ 16.257,77	0,13
A03-Didattica	€ 219.938,56	€ 117.273,73	0,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 393.521,35</b>	<b>€ 53.290,69</b>	<b>0,14</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 393.521,35	€ 53.290,69	0,14
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 0,00	€ 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	€ 922,40	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 795.945,31</b>	<b>€ 186.822,19</b>	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>€ 292.689,00</b>	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 479.511,19</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 292.689,00.

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

Si evidenzia che l'Istituto scolastico non ha attivato il fondo delle minute spese poiché non vi è stata la necessità di gestire spese urgenti.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 56.102,44	€ 0,00	€ 56.102,44	€ 289.466,88	€ 0,00	€ 345.569,32

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 88.588,89.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 794.778,80. 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	€ 83.513,17	€ 30.451,88	€ 113.965,05
Totale Disponibilità	€ 388.782,55	€ 292.031,20	€ 680.813,75
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 472.295,72</b>	<b>€ 322.483,08</b>	<b>€ 794.778,80</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 1.600,00	-€ 1.600,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 470.695,72	€ 324.083,08	€ 794.778,80
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 472.295,72</b>	<b>€ 322.483,08</b>	<b>€ 794.778,80</b>

I Revisori procedono con il controllo del rinnovo inventariale ai sensi delle Linee Guida di cui all'art.29, comma 3 Decreto Interministeriale n.129 del 28.08.2018.

La Commissione per il rinnovo degli inventari è stata nominata con provvedimento prot. n. 7676/C14 del 01.09.2021

ed ha provveduto alla ricognizione dei beni con processo verbale protocollato al n.12918/Cig in data 01.09.2021 corredato dal Mod. PV/1. Sono state completate le operazioni di rivalutazione ed ammortamento.

I revisori annotano che sono state applicate su beni mobili nuove etichette già in possesso dell'Istituto Scolastico. I Revisori effettuano una verifica a campione per l'esatta individuazione di un bene all'interno dell'Istituto, identificato al n. 99 di inventario. Nulla da rilevare.

I revisori annotano inoltre che è stata effettuata la procedura di discarico dei beni ritenuti obsoleti e non più funzionali elencati nel verbale della Commissione prot. n.7676/c14 del 01/09/2021. (Materiale hardware e software cat.I e III per un totale di €8.877,28).

Gli ulteriori adempimenti saranno effettuati successivamente.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 332.431,68
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 0,00	€ 190.044,31	€ 190.044,31	
Pagamenti	€ 1.600,00	€ 186.822,19	€ 188.422,19	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 334.053,80
Residui Attivi	€ 56.102,44	€ 289.466,88		€ 345.569,32
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 679.623,12

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari ad €334.053,80 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

### SPESE

Impegni											Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive					

A01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.231,41	€ 0,00	0,00%
A02	€ 0,00	€ 4.954,43	€ 5.650,90	€ 0,00	€ 5.652,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 128.331,59	€ 16.257,77	12,67%
A03	€ 0,00	€ 69.887,20	€ 25.084,71	€ 22.301,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 219.938,56	€ 117.273,73	53,33%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 5.295,35	€ 5.603,13	€ 42.392,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 393.521,35	€ 53.290,69	13,55%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 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%
<b>TOTALE</b>	€ 5.295,35	€ 80.444,76	€ 73.127,82	€ 22.301,82	€ 5.652,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 795.022,91	€ 186.822,19	24,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	2,84%	43,06%	39,15%	11,94%	3,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

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 13,55%.

I Revisori procedono con l'esame a campione della documentazione relativa al seguente Progetto, con le considerazioni che seguono: P04 - "Progetto Attività motoria".

Il Progetto "Attività motoria in piscina" è stato finanziato interamente da contributi delle famiglie, per l'importo complessivo di €. 11.088,00 impegnato e pagato.

Verificano il mandato n. 335 del 06/12/2021 di €.5.320,00 a favore di Sportnet 2.0 società cooperativa sportiva dilettantistica r.l., per corso nuoto classi 1<sup>^</sup>2<sup>^</sup> e 3<sup>^</sup> a.s.2021/2022 scuola primaria don Carlo Gnocchi Inverigo.

Contratto n. prot. 9241 del 11/10/2021. Durc ed accertamenti regolari. Nulla da rilevare.

### Certificazione Unica

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

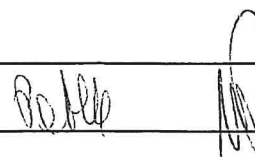
L'invio della CU relativa all'anno 2021 è stato protocollato al numero 22030815203834374 in data 08/03/2022.

La dichiarazione IRAP e mod. 770 2020 non sono stati presentati poiché i termini non sono scaduti.

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

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

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è pari a -8,73.



Con nota prot.n.136 del 10/01/2022, pubblicata sul sito istituzionale della Scuola, è stato comunicato, per l'anno 2021, uno stock del debito pari a zero.

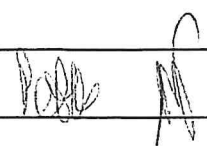
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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

Con nota MIUR n. 11653 del 14/05/2021, è stata rappresentata la necessità di effettuare il controllo, a consuntivo, del rispetto delle finalità per cui sono state assegnate le somme di cui all'art.31, comma 6, del D.L. 41/2021 c.d. Decreto sostegni- "Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19".

L'Istituzione Scolastica ha ricevuto la somma di € 23.655,24 assegnata con nota n.11658 del 14/05/2021 ed incassate con reversale n1.2 del 4/07/2021. Detta somma è stata interamente impegnata, imputata alla categoria A03 -Didattica- ed utilizzata per l'acquisto di strumenti informatici.

I revisori, esaminati i relativi partitari, annotano che con n. 4 mandati l'Istituzione Scolastica ha corrisposto il pagamento della somma impegnata di cui sopra.



Hanno inoltre esaminato, a campione, il seguente mandato:

-mandato n.319 del 22/11/2021 di €.8.400,00 a favore della ditta Magicotech di Marzio Breglia di Senize (PZ) per acquisto strumenti informatici (notebook elettronici) -Fattura n.42 del 28.10.21. L'acquisto è stato effettuato in MEPA con ordine n.6404070 mediante affidamento diretto ai sensi dell'art.56 comma 2 lettera A D.L.vo n. 50/2016 come da Determina prot.n.9517/C14 del 15.10.2021. Durc e accertamenti regolari

### **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 11:00, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERCUOCO ANNARITA

DELL'ETERE PATRIZIA

