

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. MOZZATE di MOZZATE, l'anno 2022 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIANGELA	ARIPPA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVA	DAL BARCO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

#### Situazione Residui (Mod. L)


1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. 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

#### Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

#### 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 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)
	7	7	156		155	155	7	22,15

#### 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	2	8	136		111	42	153	3	-17	19,12
Seconde		5	1	6	125		105	16	121	6	4	20,17
Terze		5	1	6	151		123	24	147	2	4	24,50
Quarte		5	1	6	133		111	20	131	12	2	21,83
Quinte		4	1	5	124		99	26	125	8	-1	25,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>6</b>	<b>31</b>	<b>669</b>	<b>0</b>	<b>549</b>	<b>128</b>	<b>677</b>	<b>31</b>	<b>-8</b>	<b>21,84</b>
Prime		6		6	129		126		126	9	3	21,00
Seconde		6		6	138		137		137	11	1	22,83
Terze		5	1	6	143		121	21	142	14	1	23,67
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>1</b>	<b>18</b>	<b>410</b>	<b>0</b>	<b>384</b>	<b>21</b>	<b>405</b>	<b>34</b>	<b>5</b>	<b>22,50</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	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	20
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	1
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>137</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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
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	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>28</b>

Handwritten signature and initials, possibly 'AB3', located at the bottom right of the page.

## 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	€ 219.280,97		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 67.510,25	€ 67.510,25	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 154.618,73	€ 154.618,73	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 43.188,60	€ 43.188,60	1,00
06-Contributi da privati	€ 17.688,00	€ 17.688,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 55,75	€ 55,75	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 502.342,30</b>	<b>€ 283.061,33</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 0,00</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 283.061,33</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 370.168,54	€ 154.428,89	0,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 123.787,73	€ 67.038,33	0,55
A02-Funzionamento amministrativo	€ 44.320,43	€ 29.043,04	0,66
A03-Didattica	€ 197.942,96	€ 58.254,63	0,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.643,39	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 1.474,03	€ 92,89	0,07
<b>Progetti</b>	€ 113.540,26	€ 72.778,19	0,65
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 2.537,95	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 94.400,01	€ 68.751,80	0,73
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.479,37	€ 4.026,39	0,25
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 122,93	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 500,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 484.208,80	€ 227.207,08	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 18.133,50		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 55.854,25	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 283.061,33	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 55.854,25.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 47,00% di quelle programmate.

### 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	€ 20.880,35	€ 12.581,67	€ 8.298,68	€ 86.490,25	€ 7.298,68	€ 87.490,25

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.909,78	€ 4.909,78	€ 0,00	€ 29.314,44	€ 0,00	€ 29.314,44

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 3.980,00 e pagati residui passivi per euro 29.314,44.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 437.466,05. 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	€ 180.243,74	-€ 10.614,23	€ 169.629,51
Totale Disponibilità	€ 224.190,75	€ 72.960,23	€ 297.150,98
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 404.434,49	€ 62.346,00	€ 466.780,49
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 4.909,78	€ 24.404,66	€ 29.314,44
Consistenza Patrimoniale	€ 399.524,71	€ 37.941,34	€ 437.466,05
Totale Passivo	€ 404.434,49	€ 62.346,00	€ 466.780,49

Si segnala che per mero errore materiale nella compilazione del verbale Athena è stato indicato quale Totale Disponibilità al 31/12/2020 del Conto Patrimoniale del conto consuntivo e.f. 2020 un totale di euro 224.188,75, anziché il dato di euro 224.190,75 correttamente indicato nel modello K conto consuntivo 2020 trasmesso ai revisori dei conti dall'istituzione scolastica.

La differenza di euro 2,00 è da imputarsi ad un'erronea indicazione nel verbale del conto consuntivo 2020 della variazione intervenuta in corso d'esercizio alle disponibilità: è stata indicata nel verbale una variazione in diminuzione

per euro 35.981,01 anziché per euro 35.983,01.

La correttezza del dato di partenza all'1/1/2021 del modello K del presente conto consuntivo è confermata dalla somma tra il fondo cassa presso l'istituto cassiere al 1/1/2021 pari ad euro 203.310,40 e i crediti (residui attivi) alla medesima data pari ad euro 20.880,35 (modelli L e K): il totale della predetta sommatoria, infatti, è di euro 224.190,75.

Le operazioni di rinnovo inventariale sono state avviate in data 24/11/2021 dalla Commissione per il rinnovo, nominata con decreto n. 7345/VI.7 del 23/11/2021, con ricognizione fisica dei beni iscritti in inventario presso ciascuno dei plessi della scuola. Gli esiti dell'attività svolta dalla Commissione sono stati sintetizzati nell'apposito verbale conclusivo redatto secondo il modello PV/base datato 30/12/2021 con i seguenti risultati:

- n. 722 beni mobili esistenti al 31/12/2021 PV/1 per un valore di complessivi euro 169.598,05;
- n. 1 libri e materiale bibliografico al 31/12/2021 PV/1 per un valore di euro 31,46.

Il totale dei predetti valori concorda con il corrispondente valore delle immobilizzazioni indicato nel Conto Patrimoniale al 31/12/2021 di complessivi euro 169.629,51.

Le operazioni di rinnovo sono state svolte correttamente, tuttavia la DSGA dichiara che non è stato possibile predisporre l'inventario rinnovato a causa di un problema tecnico riscontrato (a seguito di migrazione dal software Inventario Ante D.I. 129 ad Inventario Scuole) nell'utilizzo dell'applicativo SIDI "inventario scuole 2021", criticità per le quali sono stati aperti due tagliandi SIDI in data 25/03/2022 e in data 07/04/2022 tuttora in attesa di risposta.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

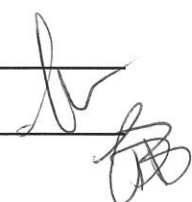
Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 203.310,40
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 12.581,67	€ 196.571,08	€ 209.152,75	
Pagamenti	€ 4.909,78	€ 197.892,64	€ 202.802,42	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 209.660,73
Residui Attivi	€ 1.000,00	€ 86.490,25		€ 87.490,25
Residui Passivi	€ 0,00	€ 29.314,44		€ 29.314,44
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 267.836,54

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 209.660,73 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										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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva		
A01	€ 0,00	€ 17.814,48	€ 17.053,00	€ 14.631,96	€ 0,00	€ 7.606,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.932,33	€ 123.787,73	€ 67.038,33	54,16%
A02	€ 0,00	€ 1.512,53	€ 11.228,60	€ 8.515,00	€ 3.370,82	€ 4.416,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.320,43	€ 29.043,04	65,53%
A03	€ 500,00	€ 18.064,31	€ 6.121,97	€ 23.331,54	€ 0,00	€ 10.236,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 197.942,96	€ 58.254,63	29,44%
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	€ 2.643,39	€ 0,00	0,00%
A06	€ 92,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.474,03	€ 92,89	6,31%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.537,95	€ 0,00	0,00%
P02	€ 23.054,78	€ 1.215,28	€ 16.354,01	€ 20.447,00	€ 0,00	€ 5.164,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.515,98	€ 94.400,01	€ 68.751,80	72,84%
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	€ 4.026,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.479,37	€ 4.026,39	24,44%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122,93	€ 0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	€ 23.647,67	€ 38.606,60	€ 54.783,97	€ 66.925,50	€ 3.370,82	€ 27.424,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.448,31	€ 483.708,80	€ 227.207,08	47,00%
<b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b>	10,41%	17,00%	24,12%	29,46%	1,49%	12,08%	0,00%	0,00%	5,48%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 47,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 63,36%.

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

- Progetto P.02.25 "Non uno di meno": la documentazione esaminata è risultata completa e regolare;
- Progetto P.02.12 "Abbracci" per gli alunni della Scuola dell'Infanzia "Moro": la documentazione esaminata è risultata completa e regolare.

### **Dichiarazione IRAP**

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

La dichiarazione IRAP è stata trasmessa in data 04/08/2021 con protocollo n. 21080411342818764.

### **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

Il Mod. 770 2021 è stato trasmesso il 30/06/2021 con protocollo n. 21063017064313356.

La CU 2022 è stata trasmessa in data 14/03/2022 con protocollo n. 22031412042858280.

### **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

Lo stock dei debiti commerciali residui per l'anno 2021 è stato comunicato dall'istituzione scolastica in data 3 febbraio 2022.

Per il futuro, si invita l'istituzione scolastica a rispettare i termini di trasmissione di cui all'art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018, n. 145.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *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 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**

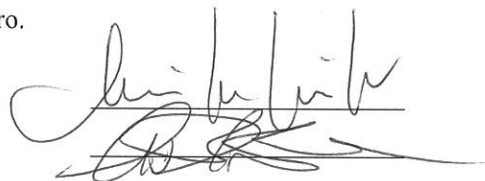
I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso

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 12:14, l'anno 2022 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARIPPA MARIANGELA

DAL BARCO EVA

Handwritten signature in black ink, appearing to be 'Arrippa Mariangela', written over a horizontal line. Below the line, there are several horizontal strokes and a flourish.