

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. PERUGIA 3 di PERUGIA, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di marzo, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso via telematica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLETTA	SCIANNAMEO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICOLA	GRILLONE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale viene redatto dai Revisori da remoto, in via telematica, tenendosi in costante contatto con il DSGA, che è in sede, come previsto dall'art.87 DL 18 del 17.03.2020, dalla nota MI n. 562 del 28/03/2020 e dalla nota MI prot. n 17694 del 03/08/2021.

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. *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*

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
2. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
3. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
4. *Coerenza nella compilazione del modello K*

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

#### 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 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	101		94	94	2	23,50

**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		3		3	79		78		78		1	26,00
Seconde		4		4	83		85		85	1	-2	21,25
Terze		3		3	75		76		76	1	-1	25,33
Quarte		5		5	107		106		106	5	1	21,20
Quinte		4		4	85		84		84		1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>429</b>	<b>0</b>	<b>429</b>	<b>0</b>	<b>429</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>22,58</b>
Prime		8		8	196		198		198	198	-2	24,75
Seconde		8		8	211		210		210	210	1	26,25
Terze		11		11	273		273		273	273	0	24,82
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>680</b>	<b>0</b>	<b>681</b>	<b>0</b>	<b>681</b>	<b>681</b>	<b>-1</b>	<b>25,22</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	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>105</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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	8
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>24</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	€ 138.423,03		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 128.268,17	€ 128.268,17	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 126.930,43	€ 126.930,43	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.293,65	€ 7.293,65	1,00
06-Contributi da privati	€ 79.699,13	€ 79.699,13	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 330,00	€ 330,00	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,59	€ 0,59	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 480.945,00</b>	<b>€ 342.521,97</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 0,00</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 342.521,97</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 353.814,06</b>	<b>€ 110.740,12</b>	<b>0,32</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 99.004,76	€ 47.764,06	0,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.750,70	€ 21.542,89	0,56
A03-Didattica	€ 209.171,37	€ 41.333,17	0,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.392,54	€ 100,00	0,05
A06-Attività' di orientamento	€ 4.494,69	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 127.130,94</b>	<b>€ 52.138,68</b>	<b>0,42</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 27.416,91	€ 16.012,49	0,59
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 82.659,68	€ 33.247,65	0,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.054,35	€ 2.878,54	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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 480.945,00	€ 162.878,80	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 179.643,17	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 342.521,97	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 179.643,17.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 34,00% di quelle programmate.

La gestione del fondo per le minime spese per esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 è stato anticipato al DSGA con mandato n.27 dell'8.02.2021. Detto fondo è stato regolarmente chiuso con reversale n.112 del 16.12.2021.

### 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	€ 5.212,75	€ 4.698,40	€ 514,35	€ 127.101,17	€ 0,00	€ 127.615,52

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 19.826,65	€ 19.826,65	€ 0,00	€ 6.336,25	€ 0,00	€ 6.336,25

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 52,52 e pagati residui passivi per euro 4.849,75-

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 445.166,13. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variab. in diminuzione	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 129.304,79	-€ 2.237,86	€ 127.066,93
Totale Disponibilità	€ 162.071,08	€ 162.364,37	€ 324.435,45
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 291.375,87	€ 160.126,51	€ 451.502,38
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 19.826,65	-€ 13.490,40	€ 6.336,25
Consistenza Patrimoniale	€ 271.549,22	€ 173.616,91	€ 445.166,13
Totale Passivo	€ 291.375,87	€ 160.126,51	€ 451.502,38

Il Ministero dell'istruzione ha inviato, ai sensi dell'art. 29, comma 3 del D.I. 129/2018, delle Linee guida per la gestione del patrimonio e degli inventari delle scuole.

L'Istituto Comprensivo Perugia 3 "San Paolo" ha rispettato le scadenze indicate ed ha proceduto entro il termine prefissato dal Ministero, 31 dicembre 2021, al rinnovo inventariale dei beni.

Con protocollo n.001563 del 10.12.2021 la Dirigente Scolastica ha emanato il decreto di nomina della Commissione per il rinnovo degli inventari.

Con verbale n.1 del 13.12.2021 prot. 0011607 la Dirigente ha predisposto il Cronoprogramma delle attività e l'inizio dell'attività di ricognizione.

Con verbale n.3 del 29.12.2021 prot. 0012099 si è riunita la commissione per valutare la ricognizione e stabilire il discarico di alcune categorie di beni.

Con provvedimento del 30.12.2021 prot.n.0012118 la Dirigente Scolastica ha disposto l'eliminazione dall'inventario dei beni proposti dalla Commissione.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 153.036,93
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 4.698,40	€ 215.420,80	€ 220.119,20	
Pagamenti	€ 19.826,65	€ 156.542,55	€ 176.369,20	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 196.786,93
Residui Attivi	€ 514,35	€ 127.101,17		€ 127.615,52
Residui Passivi	€ 0,00	€ 6.336,25		€ 6.336,25
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 318.066,20

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 196.786,93 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

	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	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 36.929,46	€ 9.750,10	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 84,50	€ 99.004,76	€ 47.764,06	48,25%
A02	€ 0,00	€ 441,27	€ 20.941,96	€ 0,00	€ 153,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,00	€ 38.750,70	€ 21.542,89	55,60%
A03	€ 0,00	€ 14.051,64	€ 791,78	€ 25.386,35	€ 1.050,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53,40	€ 209.171,37	€ 41.333,17	19,77%
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	€ 100,00	€ 2.392,54	€ 100,00	4,18%
<b>A06</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.494,69	€ 0,00	0,00%
<b>P01</b>	€ 928,90	€ 284,63	€ 9.373,07	€ 4.804,89	€ 60,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 561,00	€ 27.416,91	€ 16.012,49	58,41%
<b>P02</b>	€ 11.239,69	€ 778,06	€ 16.715,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.514,00	€ 82.659,68	€ 33.247,65	40,23%
<b>P03</b>	€ 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>P04</b>	€ 1.302,00	€ 0,00	€ 1.576,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.054,35	€ 2.878,54	16,88%
<b>P05</b>	€ 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>	€ 13.470,59	€ 52.485,06	€ 59.149,35	€ 31.191,24	€ 1.263,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.318,90	€ 480.945,00	€ 162.878,80	34,00%
<b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b>	8,28%	32,23%	36,32%	19,15%	0,78%	0,00%	0,00%	0,00%	3,27%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 34,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 39,62%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto facente parte del Programma Piano Scuola Estate 2021 "Un ponte per il nuovo inizio" II fase - per la Scuola Secondaria di I grado "San Paolo".

Nell'ambito della fase II "Rinforzo e potenziamento competenze disciplinari e della socialità", che si è realizzato nei mesi di luglio e agosto con "l'obiettivo di consentire agli studenti di riprendere i contatti con la realtà educativa e recuperare le competenze relazionali ecc." Con nota prot. 0006330 del 22.06.2021 la Dirigente Scolastica emana avviso di selezione per l'incarico relativo al Programma Piano Scuola Estate 2021 .E' presente il decreto di nomina del docente esperto interno per la realizzazione del progetto "Musica di insieme" nell'ambito del programma "un ponte per il nuovo inizio" nonché le ore effettuate e la relazione finale. A fronte della conclusione del progetto è stato emesso mandato di pagamento a favore del docente incaricato - n.228 del 9.08.2021 di € 591,43 - e quattro mandati per il versamento di Irpef (n.229 del 9.08.2021 di € 362,49) -Irap (n.230 del 09.08.2021 di € 89,25) - Inpdap (n.231 del 09.08.2021 di € 346,50) e Fondo Credito (n.232 del 09.08.2021 di € 3,68).

Si è verificata la reversale n.58 del 28.06.2021 di € 24.481,80 - assegnazione risorse ex art.31, comma 6, DL 41/2021 -

Dal controllo effettuato non sono emerse irregolarità.

### **Dichiarazione IRAP**

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

### **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

La certificazione Unica è stata presentata il 10.03.2022 con protocollo n.22031010492026044-

### **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'indicatore annuale dei pagamenti per l'anno 2021 è -28,41 a fronte di un totale di 172 fatture.

Per il primo trimestre : -29,76 a fronte di 41 fatture.

Per il secondo trimestre :- 28,43 a fronte di 48 fatture.

Per il terzo trimestre: - 29,23 a fronte di 10 fatture.

Per il quarto trimestre - 27,50 a fronte di 73 fatture.

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*
- *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*
- *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*
- *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*

Come previsto dall'art.1 c.867 della Legge 145/2018 è stata inviata, mediante pcc, la comunicazione dell'ammontare complessivo dello Stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31.12.2021 in data 18.01.2022 quindi nei termini.

Al conto consuntivo è altresì allegato il calcolo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art.33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n.133 che nell'anno 2021 risulta essere - 28,41.

## **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 16:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIANNAMEO NICOLETTA

\_\_\_\_\_

GRILLONE NICOLA

\_\_\_\_\_