

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IST. 1^ GRADO "COCCHI - AOSTA" di TODI, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 55 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso l'istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIRA	MAURINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CATALDO	PIGNERI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla verifica il D.S.G.A. Annalisa Chinaea.

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

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordezza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

#### 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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

**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				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Quarte				0					0		0	0
Quinte				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prime		7	3	10	213		140	73	213	3	0	21,30
Seconde		9	1	10	189		166	24	190	5	-1	19,00
Terze		8	1	9	193		169	25	194	8	-1	21,56
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>5</b>	<b>29</b>	<b>595</b>	<b>0</b>	<b>475</b>	<b>122</b>	<b>597</b>	<b>16</b>	<b>-2</b>	<b>20,59</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	49
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
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	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
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>75</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	2
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	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	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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>16</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	€ 101.843,44		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 92.618,64	€ 92.618,64	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 228.994,29	€ 228.994,29	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 19.184,50	€ 19.184,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 11.639,28	€ 11.639,28	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 454.280,16</b>	<b>€ 352.436,72</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 352.436,72</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 205.153,67</b>	<b>€ 49.010,91</b>	<b>0,24</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 29.381,79	€ 11.666,56	0,40
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.824,98	€ 20.476,77	0,69
A03-Didattica	€ 143.240,92	€ 16.383,88	0,12
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	€ 2.705,98	€ 483,70	0,18
<b>Progetti</b>	<b>€ 247.226,49</b>	<b>€ 53.895,86</b>	<b>0,22</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 111.944,73	€ 17.185,17	0,16
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 122.760,21	€ 27.934,53	0,23
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.302,00	€ 1.893,01	0,58
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.219,55	€ 6.883,15	0,84
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 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>	€ 400,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 452.780,16	€ 102.906,77	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 249.529,95	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 352.436,72	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 249.529,95.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 23,00% di quelle programmate.

Le somme iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 3 del 01 febbraio 2021.

Le variazioni rispetto alla previsione iniziale sono documentate dai relativi provvedimenti adottati dal Consiglio di Istituto nelle seguenti date:

- delibera n. 4 del Consiglio di Istituto dell'11/05/2021;
- delibera n. 2 del Consiglio di Istituto del 26/06/2021;
- delibera n. 7 del Consiglio di Istituto del 20/12/2021.

Il fondo minute spese è stato regolarmente chiuso con l'emissione della reversale n. 113 del 22/12/2021 di euro 1.000,00.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 38.776,70	€ 2.800,00	€ 35.976,70	€ 177.135,64	€ 0,00	€ 213.112,34

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 14.970,45	€ 14.773,24	€ 197,21	€ 26.719,90	€ 197,21	€ 26.719,90

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 19.500,43

La radiazione dei residui passivi di euro 197,21 è stata disposta con il decreto dirigenziale prot.n. 8825 del 29/11/2021, approvata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 8 del Consiglio di Istituto del 20/12/2021.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 467.098,84. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 116.975,70	-€ 1.447,46	€ 115.528,24
Totale Disponibilità	€ 116.981,16	€ 261.309,34	€ 378.290,50

Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 233.956,86	€ 259.861,88	€ 493.818,74
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 14.970,45	€ 11.749,45	€ 26.719,90
Consistenza Patrimoniale	€ 218.986,41	€ 248.112,43	€ 467.098,84
Totale Passivo	€ 233.956,86	€ 259.861,88	€ 493.818,74

Il passaggio di consegne fra il DSGA uscente Dott. Michele Duranti e quello subentrante Sig.ra Annalisa China è stato formalizzato con verbale del 28/10/2021 in presenza del Dirigente Scolastico e del Presidente del Consiglio d'Istituto.

Come previsto dalla nota del M.I. n. 4083 del 23 febbraio 2021, i revisori hanno eseguito le attività di verifica delle operazioni di rinnovo inventariale effettuate dall'istituto, di cui all'articolo 31, comma 9, del decreto interministeriale del 28 agosto 2018 n. 129.

I Revisori hanno constatato che:

- La commissione è stata nominata con provvedimento del DS prot. n. 9607 del 28/12/2021 e si è insediata il 30/12/2021.
- Le operazioni sono state effettuate dal 2/2/2022 al 31/3/2022.
- Nel registro inventario al 31.12.2021, a seguito della rivalutazione, risultano i seguenti dati: beni mobili n. 1529 per Euro 113.253,99; materiale librario n. 544 per Euro 2.274,25.

Tali importi coincidono con quelli del modello PV1 e con il mod. K.

Sono stati controllati a campione i seguenti beni:

Inventario n. 1461 "carrello ricarica 12 dispositivi"

Inventario n. 1518 "Defibrillatore semi automatico Philips"

Si raccomanda di effettuare l'aggiornamento della etichettatura come risulta dal nuovo inventario.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 78.037,19
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 2.800,00	€ 175.301,08	€ 178.101,08	
Pagamenti	€ 14.773,24	€ 76.186,87	€ 90.960,11	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 165.178,16
Residui Attivi	€ 35.976,70	€ 177.135,64		€ 213.112,34
Residui Passivi	€ 0,00	€ 26.719,90		€ 26.719,90
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 351.570,60

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a Euro 165.178,16 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			
<b>A01</b>	€ 0,00	€ 4.569,78	€ 6.000,00	€ 1.096,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.381,79	€ 11.666,56	39,71%
<b>A02</b>	€ 0,00	€ 3.623,19	€ 16.606,46	€ 0,00	€ 247,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.824,98	€ 20.476,77	68,66%
<b>A03</b>	€ 2.550,00	€ 2.093,99	€ 341,60	€ 11.398,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.240,92	€ 16.383,88	11,44%
<b>A04</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>A05</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>A06</b>	€ 0,00	€ 483,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.705,98	€ 483,70	17,88%
<b>P01</b>	€ 5.946,45	€ 948,00	€ 5.395,79	€ 4.894,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 111.944,73	€ 17.185,17	15,36%
<b>P02</b>	€ 1.944,89	€ 138,50	€ 9.031,80	€ 16.819,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.760,21	€ 27.934,53	22,76%
<b>P03</b>	€ 0,00	€ 213,01	€ 1.680,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.302,00	€ 1.893,01	57,33%
<b>P04</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.883,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.219,55	€ 6.883,15	83,75%
<b>P05</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	€ 10.441,34	€ 12.070,17	€ 45.938,80	€ 34.209,34	€ 247,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 452.380,16	€ 102.906,77	23,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	10,15%	11,73%	44,65%	33,25%	0,25%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 23,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 21,76%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P.3.1. Progetto per il Successo Formativo e l'Inclusione, con le considerazioni che seguono:

Il progetto ha come finalità il conseguimento della Certificazione linguistica KET presso la Ditta Accademia Britannica Umbra Snc.

La programmazione iniziale del progetto ammonta ad € 1.000,00, con una successiva variazione di € 2.302,00. E' finanziato con i contributi vincolati delle famiglie per € 1.872,00 e con i contributi da Istituzioni sociali private vincolati per € 430,00.

Sono state impegnate e pagate risorse per € 1.893,01.

La documentazione esaminata è risultata regolare.

### **Dichiarazione IRAP**

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

Il modello IRAP/2021 è stato trasmesso il 4/8/2021 prot. 21080412263861653.

### **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 modello 770/2021 è stato trasmesso all'Agenzia delle Entrate il 4/8/2021 prot. 21080409160735072.

La C.U./2022 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate il 10/3/2022 prot. 22031016453552421.

### **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'istituto ha provveduto ad inserire nel sito web della scuola, nell'apposita area "amministrazione trasparente" gli indici di tempestività relativi al 1-2- 3 -4 ° trimestre 2021 e l'annuale 2021 pari rispettivamente a - 6,62 ; -7,83 ; - 17,82 ; -8,52 e - 8,31.

La scuola ha provveduto ad effettuare entro il termine del 31/1/2022 la comunicazione del debito scaduto e non pagato di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n.145/2018 nella Piattaforma dei Crediti Commerciali.

Lo stock del debito è pari a 0,00.

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*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K 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 annuale di tempestività dei pagamenti*

I Revisori dei Conti hanno effettuato i controlli di regolarità amministrativo contabile previsti dall'art. 21 c. 5 del D.L. 137/28-10-2020 (Nota MI-MEF prot. 10205 del 5/5/21) e dall'art. 31 c.4 del D.L. 41 del 22 marzo 2021 (Nota MI prot. 453 del 31/3/2021).

Le somme assegnate ai sensi del D.L. 137/2020 e del D.L. 41/2021 sono state interamente spese.

### **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 10:30, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAURINI DAMIRA

\_\_\_\_\_

PIGNERI CATALDO

\_\_\_\_\_