

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC TREVISO 3 " G.G.FELISSENT" di TREVISO, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso sede.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SANTO	MODAFFARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	LINCETTO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA, sig.ra Anna Scaramuzza.

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. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
6. Coerenza nella compilazione del modello H

#### Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordezza 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. Concordezza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordezza tra valore disponibilità 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. Concordezza 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*

**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)
	3	3	69		69	69	3	23,00

**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		3	3	6	123		65	58	123	7	0	20,50
Seconde		4	2	6	128		82	46	128	3	0	21,33
Terze		4	2	6	128		85	43	128	5	0	21,33
Quarte		5	2	7	131		88	43	131	5	0	18,71
Quinte		5	2	7	161		117	44	161	5	0	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>11</b>	<b>32</b>	<b>671</b>	<b>0</b>	<b>437</b>	<b>234</b>	<b>671</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>20,97</b>
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				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>



**Dati Personale**  
La situazione

*N.B. in presenza di titolarità del posto*

Insegnanti titolari

Insegnanti titolari

Insegnanti su posto

Insegnanti di sostegno

Insegnanti a tempo

Insegnanti di sostegno

Insegnanti di sostegno

Insegnanti di sostegno

Insegnanti di sostegno

Insegnanti di sostegno

Insegnanti di sostegno

Insegnanti di sostegno

*\*da censire solo quindi abbia titolo*

*N.B. il personale*

Direttore dei Servizi

Direttore dei Servizi

Coordinatore Amministrativo

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

Assistenti Amministrative

**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
		NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		6
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>		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		146
		NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		
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		7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
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		21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		1
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		4
TOTALE PERSONALE ATA		37

**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	€ 108.177,80		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 185.358,34	€ 185.358,34	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 136.118,19	€ 136.118,19	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 54.157,49	€ 54.157,49	1,00
06-Contributi da privati	€ 34.654,30	€ 34.654,30	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 96,16	€ 96,16	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	€ 1.691,78	€ 1.691,78	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 520.254,06</b>	<b>€ 412.076,26</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 0,00</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 412.076,26</b>	

**2) SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 412.341,67</b>	<b>€ 93.669,76</b>	<b>0,23</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 79.127,13	€ 19.183,47	0,25
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.436,06	€ 17.298,72	0,46
A03-Didattica	€ 291.075,88	€ 56.217,57	0,20
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.662,60	€ 120,00	0,05
A06-Attività di orientamento	€ 1.040,00	€ 850,00	0,82
<b>Progetti</b>	<b>€ 107.412,39</b>	<b>€ 56.314,23</b>	<b>0,53</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 23.000,00	€ 22.999,99	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 58.096,37	€ 29.748,15	0,52
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 25.656,02	€ 2.906,09	0,12
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 660,00	€ 660,00	1,00
<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

Pertanto, l'esercizi

Dal confronto con  
programmate.

**Situazione Res**  
La situazione de

Residui Attivi

Residui Passivi

Ad oggi risultano

**Conto Patrimo**  
Dal Modello K,  
valori esposti da

**ATTIVO**  
Totale Immobili  
Totale Disponibi  
Deficit Patrimor

**PASSIVO**  
Totale debiti  
Consistenza Pat

In attuazione di c  
patrimoniale dei  
predisposto le Li  
inventari. I Revi  
specifico si rileva  
composta dalla I

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 520.254,06</b>	<b>€ 149.983,99</b>	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>€ 262.092,27</b>	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 412.076,26</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 262.092,27.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 29,00% 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	€ 11.178,30	€ 11.178,30	€ 0,00	€ 208.645,08	€ 0,00	€ 208.645,08

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.313,25	€ 0,00	€ 16.313,25

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 23.286,74 e pagati residui passivi per euro 7.779,23.

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 468.135,65. 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	€ 102.073,51	-€ 4.207,93	€ 97.865,58
Totale Disponibilità	€ 108.177,80	€ 278.405,52	€ 386.583,32
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 210.251,31</b>	<b>€ 274.197,59</b>	<b>€ 484.448,90</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 0,00	€ 16.313,25	€ 16.313,25
Consistenza Patrimoniale	€ 210.251,31	€ 257.884,34	€ 468.135,65
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 210.251,31</b>	<b>€ 274.197,59</b>	<b>€ 484.448,90</b>

In attuazione di quanto previsto dall'art. 29, comma 3, del D.I. 129/2018, che disciplina in modo organico la gestione patrimoniale dei beni e degli inventari delle istituzioni scolastiche, il MI con la nota prot. N. 4083 del 23/2/2021 ha predisposto le Linee Guida per la gestione dei beni medesimi, fornendo puntuali istruzioni per il rinnovo degli inventari. I Revisori accertano che l'istituto ha portato a termine tutte le operazioni fissate dalla predetta nota. Nello specifico si rileva che con nota n. 13729 del 14/12/2021 è stata nominata la Commissione per il rinnovo inventariale composta dalla D.S. Magnano Francesca in qualità di Presidente, dal DSGA e da altri due componenti, e che in data

28/02/2022 è stato redatto il processo verbale che riporta il valore inventariali dei beni appartenenti alla istituzione scolastica.

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 96.999,50
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 11.178,30	€ 203.431,18	€ 214.609,48	
Pagamenti	€ 0,00	€ 133.670,74	€ 133.670,74	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 177.938,24
Residui Attivi	€ 0,00	€ 208.645,08		€ 208.645,08
Residui Passivi	€ 0,00	€ 16.313,25		€ 16.313,25
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 370.270,07

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 177.938,24 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) per euro 630,00 per operazioni sospese. Si accerta che alla data del 31 gennaio 2022 il fondo cassa delle tre istituzioni è perfettamente allineato.

**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	€ 346,35	€ 14.452,80	€ 4.384,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 79.127,13	€ 19.183,47	24,25%
A02	€ 0,00	€ 3.563,17	€ 13.540,10	€ 4.208,98	€ 195,45	€ 539,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.436,06	€ 22.047,68	57,37%



A03	14.878
A04	€ 0,00
A05	€ 0,00
A06	€ 0,00
P01	€ 0,00
P02	26.431
P03	€ 0,00
P04	268,9
P05	€ 0,00
TOTALE	41.934
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	27,96%

L'utilizzo complessivo tasso d'impiego

In particolare, i seguenti:

- Mandato n. 25 due pen drive per 551/04 del 22/11 contrarre del 18 due beni risultano
- Reversale n. 2 I documenti esam

**Dichiarazione**

La dichiarazione

**Dichiarazione**

La dichiarazione

A03	€ 14.879,88	€ 26.740,13	€ 9.848,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 291.075,88	€ 51.468,61	17,69%
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	€ 120,00	€ 2.662,60	€ 120,00	4,51%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 850,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.040,00	€ 850,00	81,74%
P01	€ 0,00	€ 22.999,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.000,00	€ 22.999,99	100,00%
P02	€ 26.437,19	€ 284,96	€ 3.026,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.096,37	€ 29.748,15	51,21%
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	€ 268,99	€ 0,00	€ 2.187,10	€ 0,00	€ 450,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.656,02	€ 2.906,09	11,33%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 660,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 660,00	€ 660,00	100,00%
<b>TOTALE</b>	€ 41.932,41	€ 68.041,05	€ 32.986,12	€ 4.208,98	€ 2.155,45	€ 539,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 120,00	€ 519.754,06	€ 149.983,99	29,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	27,96%	45,37%	22,00%	2,81%	1,44%	0,37%	0,00%	0,00%	0,09%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 29,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 52,71%.

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

- Mandato n. 252 del 9/12/2021 di euro 427,06 in favore di Anastasis - società cooperativa sociale - per acquisto di due pen drive per alunni portatori di handicap. A corredo si riscontano i seguenti documenti: fattura elettronica n. 551/04 del 22/11/2021 con scissione dell'Iva versata con mandato n. 5 del 12/1/2022 di euro 93,95, determina a contrarre del 18/11/2021, Ordine di acquisto avvenuto tramite MEPA, Il Durc on line, il Cig e il verbale di collaudo. I due beni risulta presi in carico nel registro degli inventari al numero n. 870 e 871 - cat. 3.
  - Reversale n. 28 del 15/10/2021 di euro 8.574,50 per contributi volontari versati dagli alunni.
- I documenti esaminati risultano regolari.

**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

### 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

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*
- *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*

### Conclusioni

I Revisori dei Conti,  
dell'esercizio sulla r  
del conto consuntivo

Il presente verbale,  
sottoscritto e succes

MODAFFARI SA  
LINCETTO CLAU



**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 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MODAFFARI SANTO  
LINCETTO CLAUDIO

*Santo Modaffari*  
*Claudio Lincetto*