

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto MARCONI di SAN MINIATO, l'anno 2022 il giorno 07, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 134 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso SAN MINIATO.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome   | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|----------|-----------|-----------------------------------------------|------------------|
| NICOLA   | LAZZARO   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| GIOVANNA | LA CHIMIA | 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. 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. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza 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

#### 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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *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*

### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 1

| Classi/Sezioni |                                            |                                            | Alunni<br>Iscritti          | Alunni frequentanti                                             |                                                                 |                                                      |                                                      |                                          |                                      |                                                                                                                |                                                                                                                |                                                           |                                                           |  |
|----------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
|                | Numero<br>classi<br>corsi<br>diurni<br>(a) | Numero<br>classi<br>corsi<br>serali<br>(b) | Totale<br>classi<br>(c=a+b) | Alunni<br>iscritti al<br>1°<br>settembre<br>corsi<br>diurni (d) | Alunni<br>iscritti al<br>1°<br>settembre<br>corsi<br>serali (e) | Alunni<br>frequentanti<br>classi corsi<br>diurni (f) | Alunni<br>frequentanti<br>classi corsi<br>serali (g) | Totale alunni<br>frequentanti<br>(h=f+g) | Di cui<br>diversa-<br>mente<br>abili | Differenza<br>tra alunni<br>iscritti al 1°<br>settembre e<br>alunni<br>frequentanti<br>corsi diurni<br>(i=d-f) | Differenza<br>tra alunni<br>iscritti al 1°<br>settembre e<br>alunni<br>frequentanti<br>corsi serali<br>(l=e-g) | Media<br>alunni per<br>classe<br>corsi<br>diurni<br>(f/a) | Media<br>alunni per<br>classe<br>corsi<br>serali<br>(g/b) |  |
| Prime          | 7                                          | 0                                          | 7                           | 168                                                             | 0                                                               | 168                                                  | 0                                                    | 168                                      | 5                                    | 0                                                                                                              | 0                                                                                                              | 24,00                                                     | 0                                                         |  |
| Secon<br>de    | 6                                          | 0                                          | 6                           | 118                                                             | 0                                                               | 118                                                  | 0                                                    | 118                                      | 2                                    | 0                                                                                                              | 0                                                                                                              | 19,67                                                     | 0                                                         |  |
| Terze          | 7                                          | 0                                          | 7                           | 149                                                             | 0                                                               | 149                                                  | 0                                                    | 149                                      | 8                                    | 0                                                                                                              | 0                                                                                                              | 21,29                                                     | 0                                                         |  |
| Quarte         | 6                                          | 0                                          | 6                           | 126                                                             | 0                                                               | 126                                                  | 0                                                    | 126                                      | 3                                    | 0                                                                                                              | 0                                                                                                              | 21,00                                                     | 0                                                         |  |
| Quinte         | 5                                          | 0                                          | 5                           | 96                                                              | 0                                                               | 96                                                   | 0                                                    | 96                                       | 1                                    | 0                                                                                                              | 0                                                                                                              | 19,20                                                     | 0                                                         |  |
|                |                                            |                                            |                             |                                                                 |                                                                 |                                                      |                                                      |                                          |                                      |                                                                                                                |                                                                                                                |                                                           |                                                           |  |
| Totale         | 31                                         | 0                                          | 31                          | 657                                                             | 0                                                               | 657                                                  | 0                                                    | 657                                      | 19                                   | 0                                                                                                              | 0                                                                                                              | 21,19                                                     | 0                                                         |  |



**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                                                                                                               | 35     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 5      |
| 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                                                                                             | 4      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 2      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 4      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 7      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 1      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                           | 0      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                        | 1      |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                 | 11     |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                      | 4      |
| <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                                                                                                                                          | 80     |
| <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                                                                                                                   | 3      |
| 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                                                                                                                          | 1      |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                      | 0      |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                            | 2      |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato                                                                                                        | 0      |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                                                                                                    | 8      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 0      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                      | 1      |
| 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      |
| TOTALE PERSONALE ATA                                                                                                                                              | 18     |





## 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                            | € 149.411,49                  |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 67.667,56                   | € 67.667,56         | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 94.924,96                   | € 94.924,96         | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 976,22                      | € 976,22            | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 9.392,89                    | € 9.392,89          | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati                                         | € 22.252,40                   | € 22.252,40         | 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                                                 | € 2.436,33                    | € 2.436,33          | 1,00                   |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>                                            | <b>€ 347.061,85</b>           | <b>€ 197.650,36</b> |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | <b>€ 0,00</b>       |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                               | <b>€ 197.650,36</b> |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività</b>                                               | <b>€ 311.277,62</b>           | <b>€ 90.650,21</b>  | <b>0,30</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 110.943,99                  | € 44.133,86         | 0,40             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 62.667,50                   | € 29.567,00         | 0,48             |
| A03-Didattica                                                 | € 116.951,66                  | € 11.631,26         | 0,10             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 12.664,44                   | € 4.427,49          | 0,35             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 6.707,68                    | € 0,00              | 0,00             |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 1.342,35                    | € 890,60            | 0,67             |
| <b>Progetti</b>                                               | <b>€ 35.284,23</b>            | <b>€ 6.770,83</b>   | <b>0,20</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 6.886,52                    | € 0,00              | 0,00             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 5.322,80                    | € 2.642,50          | 0,50             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 10.371,10                   | € 3.671,96          | 0,36             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 2.219,03                    | € 0,61              | 0,01             |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 10.484,78                   | € 455,76            | 0,05             |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | <b>€ 0,00</b>                 | <b>€ 0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| G01-Azienda agraria                                           | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| G02-Azienda speciale                                          | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| G03-Attività per conto terzi                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |

|                                               |              |              |      |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|------|
| G04-Attività convittuale                      | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| R98-Fondo di Riserva                          | € 500,00     | € 0,00       | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                           | € 347.061,85 | € 97.421,04  |      |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00       |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                   |              | € 100.229,32 |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                      |              | € 197.650,36 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 100.229,32.

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 | € 265,44             | € 0,00   | € 265,44      | € 67.667,56            | € 0,00                 | € 67.933,00    |

|                 | Iniziali al 1/1/2021 | Pagati      | Da pagare | Residui esercizio 2021 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 28.353,55          | € 27.476,20 | € 877,35  | € 2.545,12             | € 0,00                 | € 3.422,47     |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 30521,43 e pagati residui passivi per euro 946,12

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 306.333,84. 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  | € 36.431,50            | € 20.261,53  | € 56.693,03              |
| Totale Disponibilità     | € 177.765,04           | € 75.298,24  | € 253.063,28             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | € 214.196,54           | € 95.559,77  | € 309.756,31             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 7.923,55             | -€ 4.501,08  | € 3.422,47               |
| Consistenza Patrimoniale | € 206.272,99           | € 100.060,85 | € 306.333,84             |
| <b>Totale Passivo</b>    | € 214.196,54           | € 95.559,77  | € 309.756,31             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |              |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 177.499,60 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 |              |              |
| Riscossioni                              | € 0,00                  | € 129.982,80              | € 129.982,80 |              |



|                                         |             |             |              |              |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Pagamenti                               | € 27.476,20 | € 94.875,92 | € 122.352,12 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |             |             |              | € 185.130,28 |
| Residui Attivi                          | € 265,44    | € 67.667,56 |              | € 67.933,00  |
| Residui Passivi                         | € 877,35    | € 2.545,12  |              | € 3.422,47   |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |             |             |              | € 249.640,81 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 185130,28 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-<br>mazione<br>definitiva | Totale<br>Impegni  | Impegni/<br>Spese % |
|-----|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------|
|     | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese    | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                    |                     |
| A01 | €<br>8.892,3<br>6     | €<br>12.883,<br>61                | €<br>19.237,<br>54                                          | € 0,00                                    | €<br>475,00       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | €<br>2.645,3<br>5                 | €<br>110.943<br>,99               | €<br>44.133,<br>86 | 39,79%              |
| A02 | € 0,00                | €<br>6.765,0<br>5                 | €<br>16.425,<br>96                                          | € 0,00                                    | €<br>6.271,9<br>1 | € 28,00            | € 26,08                                      | € 0,00              | € 50,00                           | €<br>62.667,<br>50                | €<br>29.567,<br>00 | 47,19%              |
| A03 | €<br>2.508,2<br>6     | €<br>108,22                       | €<br>139,35                                                 | €<br>8.653,7<br>0                         | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | €<br>221,73                       | €<br>116.951<br>,66               | €<br>11.631,<br>26 | 9,95%               |
| A04 | €<br>4.227,4<br>9     | € 0,00                            | €<br>200,00                                                 | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>12.664,<br>44                | €<br>4.427,4<br>9  | 34,97%              |
| A05 | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>6.707,6<br>8                 | € 0,00             | 0,00%               |
| A06 | € 0,00                | €<br>890,60                       | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>1.342,3<br>5                 | €<br>890,60        | 66,35%              |
| P01 | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>6.886,5<br>2                 | € 0,00             | 0,00%               |
| P02 | €<br>1.765,2<br>2     | € 0,00                            | €<br>877,28                                                 | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>5.322,8<br>0                 | €<br>2.642,5<br>0  | 49,65%              |

|                                |                    |                    |                    |                   |                   |         |         |        |                   |                     |                    |        |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------|---------|--------|-------------------|---------------------|--------------------|--------|
| P03                            | €<br>1.393,4<br>6  | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00            | €<br>2.278,5<br>0 | € 0,00  | € 0,00  | € 0,00 | € 0,00            | €<br>10.371,<br>10  | €<br>3.671,9<br>6  | 35,41% |
| P04                            | € 0,00             | € 0,61             | € 0,00             | € 0,00            | € 0,00            | € 0,00  | € 0,00  | € 0,00 | € 0,00            | €<br>2.219,0<br>3   | € 0,61             | 0,03%  |
| P05                            | €<br>185,76        | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00            | €<br>270,00       | € 0,00  | € 0,00  | € 0,00 | € 0,00            | €<br>10.484,<br>78  | €<br>455,76        | 4,35%  |
| TOTALE                         | €<br>18.972,<br>55 | €<br>20.648,<br>09 | €<br>36.880,<br>13 | €<br>8.653,7<br>0 | €<br>9.295,4<br>1 | € 28,00 | € 26,08 | € 0,00 | €<br>2.917,0<br>8 | €<br>346.561<br>,85 | €<br>97.421,<br>04 | 29,00% |
| TOTALE/<br>TOTALE<br>IMPEGNI % | 19,48%             | 21,20%             | 37,86%             | 8,89%             | 9,55%             | 0,03%   | 0,03%   | 0,00%  | 3,00%             |                     |                    |        |

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 20,92%.

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

P03: Progetti di certificazioni linguistiche. Si è controllato il mandato n.153 del 15/07/2021 di €.696,41 in favore di Marino Ilaria. Non è emerso nulla di irregolare.

### 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

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
- 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
- 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) 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)
- La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
- 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

## 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 09:30, l'anno 2022 il giorno 07 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAZZARO NICOLA

LA CHIMIA GIOVANNA

