

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto PORTICI IC L.DA VINCI-COMES D.M di PORTICI, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 123 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso PORTICI.

### I Revisori sono:

| Nome    | Cognome  | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|---------|----------|-----------------------------------------------|------------------|
| PAOLO   | BORRASSO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| MASSIMO | MATTONI  | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

IL VERBALE E' REDATTO ALL'ATTO DELLA SITUAZIONE DI CONTENIMENTO E GESTIONE DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID-19, E, PERTANTO, A SEGUITO DI CONTROLLO A DISTANZA MEDIANTE L'USO DI STRUMENTI INFORMATICI.

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. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
6. *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. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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

##### Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021 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                                     | 7                                     | 10                     | 191                              | 61                                                  | 126                                                 | 187                                 | 8                         | 18,70                           |

##### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

|             | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|-------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Prime       |                                          | 6                                                                 | 1                                                                   | 7                       | 125                                 |                                                       | 105                                                                            | 19                                                                               | 124                                  | 7                         | 1                                                                            | 17,71                         |
| Seconde     |                                          | 5                                                                 | 1                                                                   | 6                       | 104                                 |                                                       | 88                                                                             | 18                                                                               | 106                                  | 4                         | -2                                                                           | 17,67                         |
| Terze       |                                          | 4                                                                 | 2                                                                   | 6                       | 138                                 |                                                       | 93                                                                             | 44                                                                               | 137                                  | 5                         | 1                                                                            | 22,83                         |
| Quarte      |                                          | 8                                                                 |                                                                     | 8                       | 137                                 |                                                       | 138                                                                            |                                                                                  | 138                                  | 6                         | -1                                                                           | 17,25                         |
| Quinte      |                                          | 5                                                                 |                                                                     | 5                       | 119                                 |                                                       | 121                                                                            |                                                                                  | 121                                  | 3                         | -2                                                                           | 24,20                         |
| Pluriclassi |                                          |                                                                   |                                                                     | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                  | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 28                                                                | 4                                                                   | 32                      | 623                                 | 0                                                     | 545                                                                            | 81                                                                               | 626                                  | 25                        | -3                                                                           | 19,56                         |
| Prime       |                                          | 6                                                                 |                                                                     | 6                       | 108                                 |                                                       | 110                                                                            |                                                                                  | 110                                  | 6                         | -2                                                                           | 18,33                         |
| Seconde     |                                          | 4                                                                 |                                                                     | 4                       | 71                                  |                                                       | 71                                                                             |                                                                                  | 71                                   | 3                         | 0                                                                            | 17,75                         |
| Terze       |                                          | 6                                                                 |                                                                     | 6                       | 128                                 |                                                       | 126                                                                            |                                                                                  | 126                                  | 9                         | 2                                                                            | 21,00                         |
| Pluriclassi |                                          |                                                                   |                                                                     | 0                       |                                     |                                                       |                                                                                |                                                                                  | 0                                    |                           | 0                                                                            | 0                             |
| Totale      | 0                                        | 16                                                                | 0                                                                   | 16                      | 307                                 | 0                                                     | 307                                                                            | 0                                                                                | 307                                  | 18                        | 0                                                                            | 19,19                         |

**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                                                                                                               | 89     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 1      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                   | 25     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                   | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                             | 0      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 3      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 7      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 4      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 0      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                           | 2      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                        | 1      |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                 | 0      |
| 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> |        |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE                                                                                                                                          | 132    |
| <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                                                                                                                   | 6      |
| 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                                                                                                        | 14     |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                                                                                                    | 0      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 2      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                      | 0      |
| 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                                                                                                                                              | 23     |

## 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<br>Definitiva (a) | Somme Accertate<br>(b) | % Disponibilita'<br>(b/a) |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 278.745,31                     |                        |                           |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 200.327,04                     | € 200.327,04           | 1,00                      |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 191.024,21                     | € 191.024,21           | 1,00                      |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 3.169,31                       | € 3.169,31             | 1,00                      |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 2.410,00                       | € 2.410,00             | 1,00                      |
| 06-Contributi da privati                                         | € 13.517,06                      | € 13.517,06            | 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                                                 | € 1.798,72                       | € 1.798,72             | 1,00                      |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| <b>Totale entrate</b>                                            | € 690.991,65                     | € 412.246,34           |                           |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                                  | € 0,00                 |                           |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                                  | € 412.246,34           |                           |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione<br>Definitiva (a) | Somme Impegnate<br>(b) | %<br>Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Attività</b>                                               | € 412.415,86                     | € 170.768,03           | 0,42                |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 93.153,19                      | € 59.958,35            | 0,65                |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 37.985,49                      | € 22.776,37            | 0,60                |
| A03-Didattica                                                 | € 277.334,11                     | € 87.688,31            | 0,32                |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 1.381,35                       | € 345,00               | 0,25                |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 2.561,72                       | € 0,00                 | 0,00                |
| <b>Progetti</b>                                               | € 278.275,79                     | € 75.555,22            | 0,28                |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 188,37                         | € 188,37               | 1,00                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 263.996,27                     | € 68.507,10            | 0,26                |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 3.217,09                       | € 546,00               | 0,17                |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 10.051,56                      | € 6.313,75             | 0,63                |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 822,50                         | € 0,00                 | 0,00                |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| G01-Azienda agraria                                           | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| G02-Azienda speciale                                          | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| G03-Attività per conto terzi                                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |

|                                                      |              |              |      |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|------|
| G04-Attività convittuale                             | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 300,00     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 690.991,65 | € 246.323,25 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 0,00       |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 165.923,09 |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 412.246,34 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 165.923,09.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al<br>1/1/2021 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 171.179,28            | € 49.142,62 | € 122.036,66  | € 203.969,45                 | € 0,00                    | € 326.006,11   |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2021 | Pagati     | Da pagare | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|------------|-----------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 4.585,85              | € 3.938,99 | € 646,86  | € 63.261,70                  | € 0,00                    | € 63.908,56    |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 326.006,11 e pagati residui passivi per euro 63.908,56

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 612.150,80. 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  | € 196.053,97           | -€ 28.571,57 | € 167.482,40             |
| Totale Disponibilità     | € 283.331,16           | € 225.245,80 | € 508.576,96             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| Totale Attivo            | € 479.385,13           | € 196.674,23 | € 676.059,36             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 4.585,85             | € 59.322,71  | € 63.908,56              |
| Consistenza Patrimoniale | € 474.799,28           | € 137.351,52 | € 612.150,80             |
| Totale Passivo           | € 479.385,13           | € 196.674,23 | € 676.059,36             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |              |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 112.151,88 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 |              |              |
| Riscossioni                              | € 49.142,62             | € 208.276,89              | € 257.419,51 |              |

|                                         |              |              |              |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Pagamenti                               | € 3.938,99   | € 183.061,55 | € 187.000,54 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |              |              |              | € 182.570,85 |
| Residui Attivi                          | € 122.036,66 | € 203.969,45 |              | € 326.006,11 |
| Residui Passivi                         | € 646,86     | € 63.261,70  |              | € 63.908,56  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |              |              |              | € 444.668,40 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 182.570,85 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>5.780,1<br>8     | €<br>11.888,<br>94                | €<br>26.988,<br>79                                          | €<br>15.300,<br>44                        | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>93.153,<br>19                | €<br>59.958,<br>35 | 64,37%              |
| A02   | € 0,00                | €<br>6.745,3<br>3                 | €<br>15.289,<br>28                                          | € 0,00                                    | €<br>741,76    | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>37.985,<br>49                | €<br>22.776,<br>37 | 59,97%              |
| A03   | €<br>4.729,9<br>4     | €<br>9.068,1<br>2                 | €<br>9.848,7<br>2                                           | €<br>64.041,<br>53                        | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>277.334<br>,11               | €<br>87.688,<br>31 | 31,62%              |
| 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              | €<br>345,00                       | €<br>1.381,3<br>5                 | €<br>345,00        | 24,98%              |
| A06   | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>2.561,7<br>2                 | € 0,00             | 0,00%               |
| P01   | € 0,00                | € 71,20                           | €<br>117,17                                                 | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>188,37                       | €<br>188,37        | 100,00<br>%         |
| P02   | €<br>35.567,<br>86    | €<br>2.180,5<br>7                 | €<br>28.639,<br>68                                          | €<br>2.118,9<br>9                         | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>263.996<br>,27               | €<br>68.507,<br>10 | 25,96%              |

|                                         |             |             |             |             |          |        |        |        |          |              |              |        |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------|--------|--------|----------|--------------|--------------|--------|
| <b>P03</b>                              | € 0,00      | € 30,00     | € 516,00    | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00   | € 3.217,09   | € 546,00     | 16,98% |
| <b>P04</b>                              | € 0,00      | € 0,00      | € 6.313,75  | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00   | € 10.051,56  | € 6.313,75   | 62,82% |
| <b>P05</b>                              | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00   | € 822,50     | € 0,00       | 0,00%  |
| <b>TOTALE</b>                           | € 46.077,98 | € 29.984,16 | € 87.713,39 | € 81.460,96 | € 741,76 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 345,00 | € 690.691,65 | € 246.323,25 | 36,00% |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 18,71%      | 12,18%      | 35,61%      | 33,08%      | 0,31%    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,15%    |              |              |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 26,91%.

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

- PROGETTO EIPASS - European Informatics Passport - DETERMINA N. 31 DEL 20/4/2022 - Affidamento diretto in piena autonomia del dirigente scolastico A FAVORE DELLA DITTA CERTIPASS s.r.l PER PRESTAZIONI INFERIORI A € 10.000;

- Progetto INCLUSIONE - DETERMINA N. 95 DEL 14/10/2021 A FAVORE DITTA BORGIONE CON AFFIDAMENTO PER IMPORTI INFERIORE A € 40.000.

LA DOCUMENTAZIONE A CORREDO DI ENTRAMBI I PROGETTI RISULTA ESAURIENTE E CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE.

### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 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:

- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall articolo 23 comma uno del regolamento
- I modelli sono correttamente compilati
- Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12

- *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*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *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*

## 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 11:15, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BORRASSO PAOLO

MATTONI MASSIMO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_