

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto COVERCIANO di FIRENZE, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

| Nome    | Cognome   | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza     |
|---------|-----------|-----------------------------------------------|----------------------|
| MARINA  | GERONALDI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente             |
| EVELINA | ROSELLI   | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Assente Giustificato |

In via preliminare si rappresenta che con nota prot. n. 9148 del 4/3/2022 il Ministero dell'Istruzione, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha disposto per l'anno 2022 la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 23, commi 1,2,3,4 e 5 del D.I. 129/2018, tenuto conto del perdurare della situazione epidemiologica e del connesso aumento dei carichi di lavoro nell'ambito delle istituzioni scolastiche per adempiere ai protocolli ed ai monitoraggi previsti dalla conseguente normativa.

Ciò considerato, il presente verbale viene redatto a distanza in modalità remota mediante l'utilizzo di strumenti informatici. La firma autografa sarà apposta in presenza in occasione della prima riunione utile.

Il Programma annuale 2021 cui fa riferimento il Conto consuntivo in esame è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in data 15/2/2021 con Delibera n. 55.

Allegata alla documentazione fornita a corredo del consuntivo risulta presente la dichiarazione a firma del Dirigente scolastico e del Direttore s.g.a. di inesistenza di gestioni fuori bilancio.

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. 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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilita' 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. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

#### Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

#### Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

#### Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

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

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

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0                                     | 12                                    | 12                     | 272                              | 0                                                   | 269                                                 | 269                                 | 3                         | 22,42                           |

#### 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<br>classi<br>funzionanti<br>con 24 ore<br>(a) | Numero<br>classi<br>funzionanti<br>a tempo<br>normale (da<br>27 a 30/34<br>ore) (b) | Numero<br>classi<br>funzionanti<br>a tempo<br>pieno/<br>prolungato<br>(40/36 ore)<br>(c) | Totale<br>classi<br>(d=a+b+c) | Alunni<br>iscritti al<br>1°<br>settembre<br>(e) | Alunni<br>frequentanti<br>classi<br>funzionanti<br>con 24 ore<br>(f) | Alunni<br>frequentanti<br>classi<br>funzionanti<br>a tempo<br>normale (da<br>27 a 30/34<br>ore) (g) | Alunni<br>frequentanti<br>classi<br>funzionanti<br>a tempo<br>pieno/<br>prolungato<br>(40/36 ore)<br>(h) | Totale<br>alunni<br>frequentanti<br>(i=f+g+h) | Di cui<br>diversa-<br>mente<br>abili | Differenza<br>tra alunni<br>iscritti al 1°<br>settembre e<br>alunni<br>frequentanti<br>(l=e-i) | Media<br>alunni<br>per<br>classe<br>(i/d) |
|-------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Prime       |                                                      | 2                                                                                   | 3                                                                                        | 5                             | 105                                             |                                                                      | 40                                                                                                  | 69                                                                                                       | 109                                           | 2                                    |                                                                                                |                                           |
| Seconde     |                                                      | 2                                                                                   | 3                                                                                        | 5                             | 106                                             |                                                                      | 36                                                                                                  | 70                                                                                                       | 106                                           | 4                                    | -4                                                                                             | 21,80                                     |
| Terze       |                                                      | 2                                                                                   | 4                                                                                        | 6                             | 117                                             |                                                                      | 38                                                                                                  | 80                                                                                                       | 118                                           | 4                                    | 0                                                                                              | 21,20                                     |
| Quarte      |                                                      | 2                                                                                   | 3                                                                                        | 5                             | 117                                             |                                                                      | 48                                                                                                  | 71                                                                                                       | 119                                           | 1                                    | -1                                                                                             | 19,67                                     |
| Quinte      |                                                      | 3                                                                                   | 3                                                                                        | 6                             | 118                                             |                                                                      | 60                                                                                                  | 60                                                                                                       | 120                                           | 2                                    | -2                                                                                             | 23,80                                     |
| Pluriclassi |                                                      | 0                                                                                   | 0                                                                                        | 0                             | 0                                               |                                                                      | 0                                                                                                   | 0                                                                                                        | 0                                             | 0                                    | -2                                                                                             | 20,00                                     |
|             |                                                      |                                                                                     |                                                                                          |                               |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          |                                               |                                      | 0                                                                                              | 0                                         |
| Totale      | 0                                                    | 11                                                                                  | 16                                                                                       | 27                            | 563                                             | 0                                                                    | 222                                                                                                 | 350                                                                                                      | 572                                           | 13                                   | -9                                                                                             | 21,19                                     |

|             |   |    |   |    |     |   |     |   |     |    |    |       |
|-------------|---|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|----|----|-------|
| Prime       |   | 5  |   | 5  | 113 |   | 113 |   | 113 | 3  | 0  | 22,60 |
| Seconde     |   | 6  |   | 6  | 133 |   | 135 |   | 135 | 5  | -2 | 22,50 |
| Terze       |   | 6  |   | 6  | 132 |   | 132 |   | 132 | 5  | 0  | 22,00 |
| Pluriclassi |   | 0  |   | 0  | 0   |   | 0   |   | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Totale      | 0 | 17 | 0 | 17 | 378 | 0 | 380 | 0 | 380 | 13 | -2 | 22,35 |

**Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO                                                                                                                                              |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>                                              | 1          |
|                                                                                                                                                                   | NUMERO     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time                                                                                                               |            |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 108        |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                   | 14         |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                   | 10         |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                             | 0          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 1          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 0          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 24         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 12         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time                                                                                                           | 1          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                                                                                                        | 0          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                 | 5          |
| 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> | 5          |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>                                                                                                                                   | <b>180</b> |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>                                                                                | NUMERO     |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi                                                                                                                  | 1          |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato                                                                                              | 0          |
| Coordiatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo                                                                                              | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato                                                                                                                   | 4          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                                                                                               | 0          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                     | 2          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato                                                                                                                          | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                      | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                            | 0          |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato                                                                                                        | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                                                                                                    | 9          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 8          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                      | 10         |
| 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                                                                                                                     | 2          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>                                                                                                                                       | <b>36</b>  |

Per quanto attiene ai collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno, si chiarisce che i medesimi risultano essere n. 3 a cui si aggiungono n. 7 unità di collaboratori scolastici con contratti fino al termine dell'attività didattica, assunti a seguito dell'emergenza COVID.

## 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                            | € 194.546,59                     |                        |                           |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 126.966,93                     | € 126.966,93           |                           |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 166.767,28                     | € 166.767,28           | 1,00                      |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 2.125,39                       | € 2.125,39             | 1,00                      |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 6.048,00                       | € 6.048,00             | 1,00                      |
| 06-Contributi da privati                                         | € 17.752,59                      | € 17.752,59            | 1,00                      |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 111,11                         | € 111,11               | 1,00                      |
| 09-Alienazione di beni materiali                                 | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| 10-Alienazione di beni immateriali                               | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| 11-Sponsor e utilizzo locali                                     | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| 12-Altre entrate                                                 | € 0,04                           | € 0,04                 | 1,00                      |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| <b>Totale entrate</b>                                            | <b>€ 514.317,93</b>              | <b>€ 319.771,34</b>    |                           |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                                  | <b>€ 0,00</b>          |                           |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                                  | <b>€ 319.771,34</b>    |                           |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione<br>Definitiva (a) | Somme Impegnate<br>(b) | %<br>Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Attività'</b>                                              | € 378.021,57                     | € 80.132,04            | 0,22                |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 26.776,73                      | € 5.142,93             | 0,20                |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 38.220,77                      | € 6.797,22             | 0,18                |
| A03-Didattica                                                 | € 312.339,07                     | € 68.191,89            | 0,22                |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 685,00                         | € 0,00                 | 0,00                |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| <b>Progetti</b>                                               | € 90.401,11                      | € 53.561,33            | 0,60                |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 31.000,00                      | € 27.240,59            | 0,88                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 37.143,12                      | € 23.798,74            | 0,65                |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 22.257,99                      | € 2.522,00             | 0,12                |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00                           | € 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 |
| R98-Fondo di Riserva                          | € 2.000,00   | € 0,00       | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                           | € 470.422,68 | € 133.693,37 | 0,00 |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 43.895,25  |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                   |              | € 186.077,97 |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                      |              | € 319.771,34 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 186.077,97.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 29,00% di quelle programmate.

La previsione iniziale del P.A. 2021, programmata in Euro 183.901,38 è variata nel corso dell'esercizio per un importo complessivo di Euro 330.416,55 rideterminando una Programmazione Definitiva pari ad Euro 514.317,93 come accertato dall'esame dell'elenco delle variazioni, dal quale risultano le modifiche intervenute per le singole voci di Entrata e le correlate assegnazioni ai competenti Aggregati di spesa. La differenza tra la Programmazione Definitiva in Entrata come sopra indicata e quella Definitiva di Spesa calcolata in Euro 470.422,68, costituisce la Disponibilità Finanziaria da Programmare pari ad Euro 43.895,25 (modificatasi nel corso dell'esercizio rispetto alla D.F.P. iniziale anche a seguito della rideterminazione dell'Avanzo di Amministrazione rispetto alla previsione iniziale del P.A.).

Tali variazioni sono state approvate dal Consiglio d'Istituto con Delibera n. 86 del 30/11/2021.

Le variazioni in aumento hanno riguardato maggiori entrate provenienti da Fondi Europei per la realizzazione di reti locali cablate e wireless e per la trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione, da contributi ex D.L. 41/2021(decreto sostegni) e ex D.L. 25/05/2021 n. 73 (decreto sostegni-bis) per far fronte alle necessità derivanti dalla situazione pandemica, da Finanziamenti del M.I. per Progetti nazionali, dall'Ente Locale per spese di funzionamento, nonché da contributi volontari delle famiglie.

Il Fondo per le minute spese stabilito in Euro 500,00 è stato anticipato al DSGA con mandato n. 145 del 27/4/2021 e regolarmente riversato alla contabilità della scuola con reversale n. 43 del 22/12/2021. Le spese sono state contabilizzate nell'apposito registro.

### 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 | € 14.858,29             | € 0,00   | € 14.858,29   | € 145.833,43                 | € 0,00                    | € 160.691,72   |

  

|                 | Iniziali al<br>1/1/2021 | Pagati      | Da pagare   | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|-------------|-------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 68.416,11             | € 51.154,45 | € 17.261,66 | € 20.172,63                  | € 0,00                    | € 37.434,29    |

Alla data del 3/5/2022, come si evince dal giornale di cassa trasmesso in visione, risultano incassati residui attivi per Euro 18.062,64 e pagati residui passivi per Euro 17.741,66.

Esaminato l'elenco dei residui, rilevato che risultano iscritti residui di vecchia data, si invitano i responsabili

dell'Istituto a verificare la esigibilità dei residui attivi e, per quanto attiene ai residui passivi, la sussistenza dell'obbligazione.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 473.144,95. 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  | € 101.922,58           | -€ 11.889,72        | € 90.032,86              |
| Totale Disponibilità     | € 265.155,96           | € 155.390,42        | € 420.546,38             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00              | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | <b>€ 367.078,54</b>    | <b>€ 143.500,70</b> | <b>€ 510.579,24</b>      |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |                     |                          |
| Totale debiti            | € 68.416,11            | -€ 30.981,82        | € 37.434,29              |
| Consistenza Patrimoniale | € 298.662,43           | € 174.482,52        | € 473.144,95             |
| <b>Totale Passivo</b>    | <b>€ 367.078,54</b>    | <b>€ 143.500,70</b> | <b>€ 510.579,24</b>      |

Il totale delle disponibilità al 31/12/2021 di Euro 420.546,38 è costituito dalla sommatoria dei depositi sul c/c bancario di Euro 257.367,13, da Euro 2.487,53 risultanti dal c/c postale, nonché dal complesso dei residui attivi per Euro 160.691,72

L'Istituzione scolastica ha provveduto al rinnovo degli inventari secondo quanto previsto dall'art.31, comma 9, del D.I. 129/2018 e dalle disposizioni impartite dal MI con nota n. 4083 del 23/2/2021. La Commissione per il rinnovo degli inventari è stata nominata con provvedimento del Dirigente Scolastico prot. n. 6752 del 4/11/2021.

L'eliminazione dall'inventario dei beni proposti dalla Commissione è stata disposta dal D.S. con provvedimento n. prot. n. 8169 del 30/12/2021.

A seguito del rinnovo degli inventari e degli ammortamenti, la situazione inventariale si ridetermina per valore in Euro 90.032,86 e per quantità in n. 694 beni registrati, come risulta dalla documentazione fornita in visione.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |              |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 248.104,41 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 |              |              |
| Riscossioni                              | € 0,00                  | € 173.937,91              | € 173.937,91 |              |
| Pagamenti                                | € 51.154,45             | € 113.520,74              | € 164.675,19 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 257.367,13 |
| Residui Attivi                           | € 14.858,29             | € 145.833,43              |              | € 160.691,72 |
| Residui Passivi                          | € 17.261,66             | € 20.172,63               |              | € 37.434,29  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 380.624,56 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a Euro 257.367,13 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                            | € 0,00                | € 5.142,93                        | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 26.776,73                       | € 5.142,93        | 19,21%              |
| A02                            | € 0,00                | € 5.141,40                        | € 1.533,22                                                  | € 0,00                                    | € 122,60       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 38.220,77                       | € 6.797,22        | 17,79%              |
| A03                            | € 5.315,36            | € 34.845,15                       | € 25.796,10                                                 | € 2.219,18                                | € 16,10        | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 312.339,07                      | € 68.191,89       | 21,84%              |
| 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              | € 0,00                            | € 685,00                          | € 0,00            | 0,00%               |
| A06                            | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00            | 0,00%               |
| P01                            | € 3.198,95            | € 2.345,61                        | € 5.731,07                                                  | € 15.964,96                               | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 31.000,00                       | € 27.240,59       | 87,88%              |
| P02                            | € 0,00                | € 19.441,54                       | € 288,00                                                    | € 4.033,20                                | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 36,00                           | € 37.143,12                       | € 23.798,74       | 64,08%              |
| 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                            | € 0,00                | € 0,00                            | € 2.448,80                                                  | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 73,20                           | € 22.257,99                       | € 2.522,00        | 11,34%              |
| P05                            | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | € 0,00                            | € 0,00            | 0,00%               |
| TOTALE                         | € 8.514,31            | € 66.916,63                       | € 35.797,19                                                 | € 22.217,34                               | € 138,70       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 109,20                          | € 468.422,68                      | € 133.693,37      | 29,00%              |
| TOTALE/<br>TOTALE<br>IMPEGNI % | 6,37%                 | 50,06%                            | 26,78%                                                      | 16,62%                                    | 0,11%          | 0,00%              | 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 59,25%.

## **Dichiarazione IRAP**

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

La Dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata in data 26/11/2021.

## **Certificazione Unica**

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata in data 8/3/2022.

Per i restanti adempimenti fiscali (Dichiarazione IRAP e Dichiarazione del sostituto di imposta per l'anno 2021) i termini non sono ancora scaduti.

## **Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indice di tempestività dei pagamenti calcolato su base annuale per l'anno 2021 è pari a - 1,72

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
- 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 del modello IRAP
- Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre

## 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 12:45, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GERONALDI MARINA