

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto "ANTONIO GRAMSCI" - OSSI di OSSI, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di SASSARI.

La riunione si svolge presso ROMA/NUORO.

### I Revisori sono:

| Nome         | Cognome   | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|--------------|-----------|-----------------------------------------------|------------------|
| FRANCESCO M. | PATERNITI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| GIUSEPPE     | ZIDDA     | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Il presente verbale è redatto in esito ad un 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. *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. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
7. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
8. *Coerenza nella compilazione del modello H*

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
3. *Coerenza nella compilazione del modello K*

### 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1                                     | 9                                     | 10                     | 175                              | 14                                                  | 154                                                 | 168                                 | 5                         | 16,80                           |

### 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       |                                                      | 1                                                                                   | 5                                                                                        | 6                                 | 87                                              |                                                                      | 15                                                                                                  | 67                                                                                                       | 82                                                | 6                                    | 5                                                                                                  | 13,67                                         |
| Seconde     |                                                      | 1                                                                                   | 4                                                                                        | 5                                 | 82                                              |                                                                      | 11                                                                                                  | 69                                                                                                       | 80                                                | 4                                    | 2                                                                                                  | 16,00                                         |
| Terze       |                                                      | 1                                                                                   | 3                                                                                        | 4                                 | 66                                              |                                                                      | 18                                                                                                  | 40                                                                                                       | 58                                                | 5                                    | 8                                                                                                  | 14,50                                         |
| Quarte      |                                                      | 2                                                                                   | 2                                                                                        | 4                                 | 69                                              |                                                                      | 29                                                                                                  | 38                                                                                                       | 67                                                | 4                                    | 2                                                                                                  | 16,75                                         |
| Quinte      |                                                      | 2                                                                                   | 3                                                                                        | 5                                 | 94                                              |                                                                      | 39                                                                                                  | 54                                                                                                       | 93                                                | 7                                    | 1                                                                                                  | 18,60                                         |
| Pluriclassi |                                                      | 0                                                                                   | 1                                                                                        | 1                                 | 12                                              |                                                                      | 0                                                                                                   | 11                                                                                                       | 11                                                |                                      | 1                                                                                                  | 11,00                                         |
|             |                                                      |                                                                                     |                                                                                          |                                   |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          |                                                   |                                      |                                                                                                    |                                               |
| Totale      | 0                                                    | 7                                                                                   | 18                                                                                       | 25                                | 410                                             | 0                                                                    | 112                                                                                                 | 279                                                                                                      | 391                                               | 26                                   | 19                                                                                                 | 15,64                                         |
|             |                                                      |                                                                                     |                                                                                          |                                   |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          |                                                   |                                      |                                                                                                    |                                               |
| Prime       |                                                      | 4                                                                                   | 1                                                                                        | 5                                 | 87                                              |                                                                      | 68                                                                                                  | 18                                                                                                       | 86                                                | 4                                    | 1                                                                                                  | 17,20                                         |
| Seconde     |                                                      | 4                                                                                   | 0                                                                                        | 4                                 | 78                                              |                                                                      | 76                                                                                                  | 0                                                                                                        | 76                                                | 7                                    | 2                                                                                                  | 19,00                                         |
| Terze       |                                                      | 6                                                                                   | 1                                                                                        | 7                                 | 100                                             |                                                                      | 83                                                                                                  | 6                                                                                                        | 89                                                | 9                                    | 11                                                                                                 | 12,71                                         |
| Pluriclassi |                                                      |                                                                                     | 1                                                                                        | 1                                 | 16                                              |                                                                      |                                                                                                     | 16                                                                                                       | 16                                                | 1                                    | 0                                                                                                  | 16,00                                         |
|             |                                                      |                                                                                     |                                                                                          |                                   |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          |                                                   |                                      |                                                                                                    |                                               |
| Totale      | 0                                                    | 14                                                                                  | 3                                                                                        | 17                                | 281                                             | 0                                                                    | 227                                                                                                 | 40                                                                                                       | 267                                               | 21                                   | 14                                                                                                 | 15,71                                         |

**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                                                                                                               | 97     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 0      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                   | 16     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                   | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                             | 2      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 4      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 2      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 15     |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 2      |
| 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*                                                                                 | 1      |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*                                                                                      | 1      |
| <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                                                                                                                                          | 141    |
| <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                                                                                                                   | 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                                                                                                        | 24     |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                                                                                                    | 0      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 0      |
| 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                                                                                                                                              | 31     |

## 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                            | € 195.548,96                  |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 158.271,18                  | € 158.271,18        | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 320.608,07                  | € 320.608,07        | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 30.769,86                   | € 30.769,86         | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 23.157,50                   | € 23.157,50         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati                                         | € 13.150,07                   | € 13.150,07         | 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                                                 | € 18.233,64                   | € 18.233,64         | 1,00                   |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>                                            | <b>€ 759.739,28</b>           | <b>€ 564.190,32</b> |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | <b>€ 0,00</b>       |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                               | <b>€ 564.190,32</b> |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività</b>                                               | <b>€ 247.382,42</b>           | <b>€ 142.397,73</b> | <b>0,58</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 26.473,93                   | € 22.295,60         | 0,85             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 13.292,08                   | € 9.454,84          | 0,72             |
| A03-Didattica                                                 | € 206.061,34                  | € 110.482,44        | 0,54             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 186,89                      | € 0,00              | 0,00             |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 1.368,18                    | € 164,85            | 0,13             |
| <b>Progetti</b>                                               | <b>€ 494.570,56</b>           | <b>€ 226.196,40</b> | <b>0,46</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 42.000,00                   | € 41.000,00         | 0,98             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 173.126,64                  | € 53.442,32         | 0,31             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 279.443,92                  | € 131.754,08        | 0,48             |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | <b>€ 0,00</b>                 | <b>€ 0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| G01-Azienda agraria                                           | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| G02-Azienda speciale                                          | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| G03-Attività per conto terzi                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |

|                                                      |              |              |      |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|------|
| G04-Attività convittuale                             | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 800,00     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 742.752,98 | € 368.594,13 |      |
| <b>Z101-Disponibilit  finanziaria da programmare</b> | € 16.986,30  |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 195.596,19 |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 564.190,32 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 195.596,19.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 50,00% di quelle programmate.

Nella voce altre entrate sono inserite vari somme ricevute a titolo di restituzione e rimborsi e variazioni in aumento di finanziamenti. Dette somme sono state oggetto di apposite variazioni di bilancio approvate dal Consiglio di istituto. E' stata allegata al conto consuntivo 2021 la dichiarazione di assenza di posizioni debitore fuori bilancio.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui   la seguente:

|                | Iniziali al<br>1/1/2021 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 219.734,21            | € 40.111,60 | € 179.622,61  | € 252.009,44                 | € 100.141,46              | € 331.490,59   |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2021 | Pagati       | Da pagare    | Residui<br>esercizio<br>2021 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|--------------|--------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 339.337,03            | € 101.850,47 | € 237.486,56 | € 165.410,62                 | € 27.459,49               | € 375.437,69   |

Alla data del 5 maggio 2022 risultano incassati residui attivi per euro 22.536,37 e pagati residui passivi per euro 126.960,30.

Con decreto del D.S. n. 0018077 del 17 dicembre 2021 previa delibera n. del del Consiglio di istituto sono state effettuate radiazioni di residui attivi per euro 100.141,46.

Con decreto del D.S. n. 0018077 del 17 dicembre 2021 previa delibera n. 10 del del Consiglio di istituto sono state effettuate radiazioni di residui passivi per euro 27.459,49.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 361.362,87. 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 | € 141.185,90           | € 10.197,67        | € 151.383,57             |
| Totale Disponibilit     | € 538.158,49           | € 47.258,50        | € 585.416,99             |
| Deficit Patrimoniale    | € 0,00                 | € 0,00             | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>    | <b>€ 679.344,39</b>    | <b>€ 57.456,17</b> | <b>€ 736.800,56</b>      |

|                          |                     |                    |                     |
|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>PASSIVO</b>           |                     |                    |                     |
| Totale debiti            | € 339.337,03        | € 36.100,66        | € 375.437,69        |
| Consistenza Patrimoniale | € 340.007,36        | € 21.355,51        | € 361.362,87        |
| <b>Totale Passivo</b>    | <b>€ 679.344,39</b> | <b>€ 57.456,17</b> | <b>€ 736.800,56</b> |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |              |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 315.151,78 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 |              |              |
| Riscossioni                              | € 40.111,60             | € 312.180,88              | € 352.292,48 |              |
| Pagamenti                                | € 101.850,47            | € 203.183,51              | € 305.033,98 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 362.410,28 |
| Residui Attivi                           | € 79.481,15             | € 252.009,44              |              | € 331.490,59 |
| Residui Passivi                          | € 210.027,07            | € 165.410,62              |              | € 375.437,69 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 318.463,18 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021, riportato nel modello J è pari a euro 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. La gestione delle minute spese per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dalla Direttrice dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 600,00 anticipato al Direttore SGA, sono state chiuse al termine dell'anno 2021 con restituzione attraverso reversale n. 80 del 14/12/2021.

### 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.

| <b>SPESE</b> |                       |                                   |                                                             |                                           |                |                    |                                              |                     |                                   |                                   |                   |                     |
|--------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
|              | 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                | € 13.910,85                       | € 6.247,58                                                  | € 2.122,80                                | € 0,00         | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 14,37                           | € 26.473,93                       | € 22.295,60       | 84,22%              |

|                                |             |             |              |              |             |        |        |        |          |              |              |        |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------|--------|--------|----------|--------------|--------------|--------|
| A02                            | € 0,00      | € 1.754,82  | € 7.350,88   | € 280,60     | € 43,54     | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 25,00  | € 13.292,08  | € 9.454,84   | 71,14% |
| A03                            | € 299,90    | € 10.847,26 | € 21.939,44  | € 76.657,84  | € 538,00    | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 200,00 | € 206.061,34 | € 110.482,44 | 53,62% |
| 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 | € 0,00   | € 186,89     | € 0,00       | 0,00%  |
| A06                            | € 0,00      | € 0,00      | € 164,85     | € 0,00       | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00   | € 1.368,18   | € 164,85     | 12,05% |
| P01                            | € 2.626,55  | € 17.244,33 | € 0,00       | € 21.129,12  | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00   | € 42.000,00  | € 41.000,00  | 97,62% |
| P02                            | € 12.137,27 | € 0,00      | € 35.728,50  | € 5.576,55   | € 0,00      | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00   | € 173.126,64 | € 53.442,32  | 30,87% |
| 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                            | € 36.314,15 | € 0,00      | € 37.008,93  | € 0,00       | € 58.431,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00   | € 279.443,92 | € 131.754,08 | 47,15% |
| 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                         | € 51.377,87 | € 43.757,26 | € 108.440,18 | € 105.766,91 | € 59.012,54 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 239,37 | € 741.952,98 | € 368.594,13 | 50,00% |
| TOTALE/<br>TOTALE<br>IMPEGNI % | 13,94%      | 11,88%      | 29,42%       | 28,70%       | 16,02%      | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,07%    |              |              |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 50,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 45,65%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto di allestimento del laboratorio STEM LAB & DIGITAL Per il progetto l' Istituto ha ottenuto un finanziamento di € 40.0000 dal MI, ai sensi del D.M: 48 art. 3 comma 1 lett. A) *l* Avviso 39/21. La documentazione amministrativo contabile e fiscale è stata correttamente predisposta.

### Dichiarazione IRAP

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

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

### Certificazione Unica

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

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

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

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 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

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*
- *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*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*

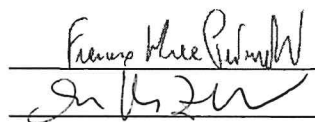
### **Conclusioni**

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 ... da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PATERNITI FRANCESCO M.

ZIDDA GIUSEPPE

Two handwritten signatures are shown, each on a horizontal line. The top signature is 'Francesco M. Paterniti' and the bottom signature is 'Giuseppe Zidda'.