

Verbale N° 9

Oggetto: **Analisi conto consuntivo anno 2021.**

Il Conto Consuntivo 2021 viene redatto in ottemperanza della nota ministeriale prot.n. 9148 del 04/03/2022 e della Circolare n. 7 del 11/03/2022 emanata dall'Assessorato Regione Sicilia Istruzione e Formazione Professionale (per la modulistica si fa riferimento alla Circolare MPI Prot. n. 567 dell'1.04.2004).

Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile di competenza dei revisori dei conti, si richiamano gli artt. 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere alle proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e la ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazione; si fa riferimento, altresì, alla nota prot. n. 26810 del 09/11/2020, avente come oggetto "Indicazioni operative per i revisori dei conti delle Istituzioni Scolastiche", con la quale vengono sospese le visite dei revisori *in loco*.

Al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni di legge, le verifiche e i controlli di competenza dovranno avvenire esclusivamente mediante l'ausilio di strumenti informatici.

Il presente verbale, perdurando lo stato emergenziale volto al contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, è stato redatto, a seguito di controllo a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici.

La documentazione è stata inviata tramite *e-mail* dal Direttore S.G.A., Dr. ssa Maria Emanuele, in data 15/04/2022.

Pertanto, il presente verbale è copia conforme all'originale che sarà depositato agli atti dell'Istituto e inserito nell'apposito registro.

I Revisori :

Cognome	Nome	Funzione	Rappresentanza
Dott. CUNSOLO	Tiziana	Presidente	Regione Sicilia- Ass.to Reg.le Istruzione e F.P.
Dott. MAGNANO DI SAN LIO	Gaspare	Componente	M.I.U.R.

prendono in esame la documentazione inerente il Conto Consuntivo 2021, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della Legge 13 luglio 2015, n. 107, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 e del Decreto Assessoriale Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, e procedono allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Direttore amministrativo*
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 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 (partitari-giornale di cassa-registro minute spese e registro Inventario. E' stato effettuato correttamente il rinnovo inventariale.*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12/2021
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 dell'Istituto cassiere al 31/12/2021
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dati Generali Istituto - Data di riferimento: 15 aprile 2022

nell'anno scolastico 2019/20 sono state attivate n. 44 classi al corso diurno, così ripartite

N.	Classi	N. alunni iscritti al 1° settembre	N. alunni Frequentanti	Di cui diversam. abili
9	Prime	174	155	8
8	Seconde	147	140	13
1	Terze articolazione Chimica e Materiali	15	15	0
1	Terze indirizzo Biotecnologie Sanitarie	11	9	0
1	Terze indirizzo Elettrotecnica	9	8	2
1	Terze indirizzo Elettronica	7	7	0
2	Terze indirizzo Informatica	29	26	4
2	Terze indirizzo Meccanica e Meccatronica	28	25	3
1	Terze indirizzo Energia	8	7	0
1	Quarte indirizzo Chimica e Materiali	12	11	0
1	Quarte indirizzo Biotecnologie Sanitarie	10	10	0
1	Quarte indirizzo Elettrotecnica	14	11	3
0	Quarte indirizzo Elettronica	0	0	0
3	Quarte indirizzo Informatica	37	34	3
1	Quarte indirizzo Meccanica e Meccatronica	7	7	0
1	Quarte indirizzo Energia	3	3	0
2	Quinte indirizzo Chimica e Materiali	25	24	0
1	Quinte indirizzo Biotecnologie Sanitarie	8	8	0
2	Quinte indirizzo Elettrotecnica	16	16	2
1	Quinte indirizzo Elettronica	10	10	0
2	Quinte indirizzo Informatica	29	28	4
1	Quinte indirizzo Meccanica e Meccatronica	8	7	0
1	Quinte indirizzo Energia	7	7	0
44	TOTALI	614	568	42

- al corso serale sono state attivate n. 11 classi, così ripartite:

N.	Classi	N. alunni iscritti al 1° settembre	N. alunni Frequentanti	Di cui diversam. abili
1	Prime	57	22	0
1	Seconde	14	6	0
1	Terze indirizzo Elettrotecnica	24	18	0
1	Terze indirizzo Informatica	29	21	0
1	Terze indirizzo Meccanica e Meccatronica	35	14	0
1	Quarte indirizzo Elettrotecnica	22	15	0
1	Quarte indirizzo Informatica	16	15	0
1	Quarte indirizzo Meccanica e Meccatronica	11	8	0
1	Quinte indirizzo Elettrotecnica	19	19	0
1	Quinte indirizzo Informatica	12	12	0
1	Quinte indirizzo Meccanica e Meccatronica	24	23	0
11	TOTALI	263	173	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 aprile 2022

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
DOCENTI	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	107
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	

TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
PERSONALE ATA	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato (di cui n. 1 utilizzato presso Ambito Territoriale di Catania)	9
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	8
Assistenti Tecnici a tempo determinato al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaborat. scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaborat. scolastici a tempo determinato con contratto fino al 31 Agosto	2
TOTALE PERSONALE ATA	34

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 Direttore amministrativo 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:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	rimaste da riscuotere d=b-c	
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.668.340,41				1.668.340,41
	01	NON VINCOLATO	196.074,59				196.074,59
	02	VINCOLATO	1.472.265,82				1.472.265,82
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	262.837,68	262.837,68	47.755,92	215.081,76	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	99.974,40	99.974,40	29.992,32	69.982,08	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	162.863,28	162.863,28	17.763,60	145.099,68	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	238.308,42	238.308,42	218.308,42	20.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.787,26	20.787,26	20.787,26		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO					
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	217.521,16	217.521,16	197.521,16	20.000,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	68.314,73	68.314,73	68.314,73		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	68.314,73	68.314,73	68.314,73		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI					
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	71.368,39	71.368,39	18.262,39	53.106,00	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI	64.762,02	64.762,02	11.656,02	53.106,00	
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	5.334,50	5.334,50	5.334,50		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	901,87	901,87	901,87		

	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	370,00	370,00	370,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	8.450,00	8.450,00	2.450,00	6.000,00	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	6.070,00	6.070,00	70,00	6.000,00	
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	400,00	400,00	400,00		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	1.758,00	1.758,00	1.758,00		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI					
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	156,00	156,00	156,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI					
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	66,00	66,00	66,00		
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	accertate	riscosse	rimaste da riscuotere	
			a	b	c	d=b-c	
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					

f a

	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva a	accertate b	riscosse c	rimaste da riscuotere d=b-c	
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	499,50	499,50	499,50		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	499,49	499,49	499,49		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			2.318.119,13	649.778,72	355.590,96	294.187,76	1.668.340,41
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio				649.778,72			

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	1.304.156,77	513.047,38	429.460,49	83.586,89	791.109,39
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	276.535,19	165.039,16	106.303,37	58.735,79	111.496,03
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	79.844,71	31.232,63	29.963,77	1.268,86	48.612,08
	A03	DIDATTICA	802.402,65	287.910,73	270.876,23	17.034,50	514.491,92
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	141.812,97	28.864,86	22.317,12	6.547,74	112.948,11
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	3.561,25				3.561,25
P		PROGETTI	949.023,35	122.803,25	122.143,05	660,20	826.220,10
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	268.040,09				268.040,09
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	518.216,18	122.003,25	121.343,05	660,20	396.212,93
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	6.167,08				6.167,08
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	156.600,00	800,00	800,00		155.800,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	4.941,17				4.941,17
	R98	FONDO DI RISERVA	4.941,17				4.941,17
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			2.258.121,29	635.850,63	551.603,54	84.247,09	1.622.270,66
Avanzo di competenza				13.928,09			
Totale a pareggio				649.778,72			

Disponibilità finanziaria da programmare e inserita nell'Aggregato Z è pari ad € **59.997,84**

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un Avanzo di competenza di € **13.928,09**

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021 €	Riscossi €	Variaz. in diminuzione €	Da riscuotere €	Residui esercizio 2021 €	Totale Residui al 31.12.2021 €
Residui Attivi	1.469.597,78	258.447,83	0,00	1.211.149,95	294.187,76	1.505.337,71

	Iniziali al 1/1/2021 €	Pagati €	Variaz. in diminuzione €	Da pagare €	Residui esercizio 2021 €	Totale Residui al 31.12.2021 €
Residui Passivi	256.809,83	48.794,80	0,00	208.015,03	84.247,09	292.262,12

f a

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 2.213.618,98.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 230.323,11	€ 2.646,65	€ 232.969,76
Totale Disponibilità	€ 1.930.277,11	€ 50.372,11	€ 1.980.649,22
Totale dell'attivo €	€ 2.160.600,22	€ 53.018,76	€ 2.213.618,98
PASSIVO			
Totale debiti €	€ 256.809,83	€ 35.452,29	€ 292.262,12
Consistenza Patrimoniale €	€ 1.903.790,39	€ 17.566,47	€ 1.921.356,86
Totale passivo €	€ 2.160.600,22	€ 53.018,76	€ 2.213.618,98

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2021				€ 455.552,46
	Residui precedenti	anni Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 258.447,83	€ 355.590,96	€ 614.038,79	
Pagamenti	€ 48.794,80	€ 551.603,54	€ 600.398,34	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 2021				€ 469.192,91
Residui Attivi	€ 1.211.149,95	€ 294.187,76		€ 1.505.337,71
Residui Passivi	€ 208.015,03	€ 84.247,09		€ 292.262,12
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				€ 1.682.268,50

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari ad € 469.192,91; concorda con l'estratto conto dell'Istituto bancario cassiere Creval ag. 4 Catania, che si allega, 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 dell'Offerta Formativa (P.O.F.), 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 ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTINGENZE (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmato)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		11.764,92	92.504,89	60.769,35						276.535,19	165.039,16	59,68%
A02	92,84	2.865,82	22.137,09	1.672,00	4.256,13	208,75				79.844,71	31.232,63	39,12%
A03	60.886,73	33.820,01	137.756,22	44.887,54	9.991,08		44,00		525,15	802.402,65	287.910,73	35,88%
A04	17.825,62		11.039,24							141.812,97	28.864,86	20,35%
A05												0,00%
A06										3.561,25		0,00%
P01										268.040,09		0,00%
P02	101.839,96	4.435,59	11.756,50						3.971,20	518.216,18	122.003,25	23,54%
P03										6.167,08		0,00%
P04			800,00							156.600,00	800,00	0,51%
P05												0,00%
TOTALE	180.645,15	52.886,34	275.993,94	107.328,89	14.247,21	208,75	44,00	0,00	4.496,35	2.253.180,12	635.850,63	
TOTALE/TO TALE IMPEGNI	0,28	0,08	0,43	0,17	0,02	0,00	0,00	0,00	0,01	0,28		
TOTALE/TO TALE IMPEGNI %	28,41%	8,32%	43,41%	16,88%	2,24%	0,03%	0,01%	0,00%	0,71%	28,22%		

Nel corso della verifica i Revisori hanno accertato che:

- Risultano osservate le norme regolamentari.
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Direttore SS.GG.AA..
- 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 minute spese risulta versato entro il 31/12/21 con reversale n.71 del 24/12/2021 , di € 1.000,00.
- 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.
- 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 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.

- Il modello J è coerente con gli altri modelli.

Inoltre, relativamente a chiusura dell'E.F. 2021 sono stati correttamente rendicontati i finanziamenti relativi a:

- ✓ Art.3 comma 1 lettera a) del D.M.48/21 (ex monitor 440);
- ✓ Patti educativi di comunità;
- ✓ FONDI EX ART 31 D.L. 41/2021 comma 1 e FONDI EX ART 31 D.L. 41/2021 comma 6

Si allega al presente verbale, dichiarazione di inesistenza gestione fondi fuori bilancio, a firma del direttore dei servizi e del dirigente scolastico.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche 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 viene letto, confermato e sarà sottoscritto successivamente.

I REVISORI DEI CONTI

Cognome	Nome	Funzione	Firme
---------	------	----------	-------

Dott. CUNSOLO	Tiziana	Presidente	
---------------	---------	------------	--

Dott. MAGNANO SAN LIO	Gaspare	Componente	
-----------------------	---------	------------	--