

**ANALISI CONTO CONSUNTIVO****VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto I.I.S. "L.EINAUDI" di CHIARI, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di aprile, alle ore 18:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

## Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

## Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

## Situazione Residui (Mod. L)

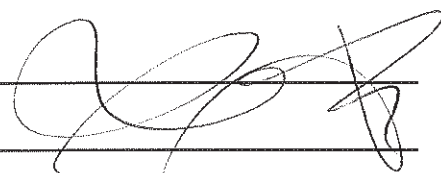
1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

## Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

## Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12



3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

## Dichiarazione IRAP

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

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

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

## Certificazione Unica

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

## 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 Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo**

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 11

N. classi articolate: 2

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti	Alumni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alumni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alumni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	15		15	376		362		362	362	14	0	24,13	0
Secon de	15		15	353		342		342	342	11	0	22,80	0
Terze	15	2	17	297	47	289	42	331	331	8	5	19,27	21,00
Quarte	16	3	19	268	56	259	52	311	311	9	4	16,19	17,33
Quinte	14	3	17	315	60	303	53	356	356	12	7	21,64	17,67
<b>Totale</b>	<b>75</b>	<b>8</b>	<b>83</b>	<b>1.609</b>	<b>163</b>	<b>1.555</b>	<b>147</b>	<b>1.702</b>	<b>1.702</b>	<b>54</b>	<b>16</b>	<b>20,73</b>	<b>18,38</b>

**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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	28
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	43
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	27
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>246</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	8
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>50</b>

A supporto dell'attività durante lo stato di emergenza COVID sono stati assunti 3 docenti e 6 collaboratori scolastici di cui 2 PT.

**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	€ 564.002,54		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 51.954,65	€ 53.971,55	1,04
03-Finanziamenti dello Stato	€ 389.717,34	€ 427.607,21	1,10
04-Finanziamenti della Regione	€ 38.600,00	€ 38.600,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 67.748,25	€ 67.748,25	1,00
06-Contributi da privati	€ 168.195,11	€ 171.240,11	1,02
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 1.375,57	€ 1.820,87	1,33
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 1.281.593,46	€ 760.987,99	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 760.987,99	

**2) SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 891.283,29	€ 369.616,14	0,42
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 258.936,39	€ 118.779,36	0,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.681,72	€ 28.701,05	0,52
A03-Didattica	€ 396.934,31	€ 143.607,49	0,37
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 106.153,64	€ 25.295,29	0,24
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 43.062,60	€ 38.481,09	0,90
A06-Attività' di orientamento	€ 30.514,63	€ 14.751,86	0,49
<b>Progetti</b>	€ 273.953,75	€ 105.422,99	0,39
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 85.669,92	€ 28.560,55	0,34
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 89.894,71	€ 49.351,91	0,55
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.836,87	€ 12.468,30	0,91
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 84.552,25	€ 15.042,23	0,18
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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 2.000,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 1.167.237,04	€ 475.039,13	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 114.356,42		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 285.948,86	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 760.987,99	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 285.948,86.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 82.328,01	€ 76.643,22	€ 5.684,79	€ 94.872,64	€ 3.311,18	€ 97.246,25

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 39.933,50	€ 34.859,22	€ 5.074,28	€ 87.758,67	€ 2.358,32	€ 90.474,63

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 22.586,21 e pagati residui passivi per euro 57.212,47.

A seguito di provvedimenti del DS n. 722, 733 rispettivamente in data 01/07 e 07/09/2021 sono stati radiati residui attivi, per euro 3.311,18 e dei residui passivi per euro 2.358,32. Secondo quanto previsto dall'art. 45 del Reg. Cont. non rientra le competenze del C.I. la delibera di radiazione dei residui dal P.A.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.297.026,21. 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	€ 466.541,67	-€ 18.514,00	€ 448.027,67
Totale Disponibilità	€ 603.936,04	€ 335.537,13	€ 939.473,17
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.070.477,71	€ 317.023,13	€ 1.387.500,84
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 39.933,50	€ 50.541,13	€ 90.474,63
Consistenza Patrimoniale	€ 1.030.544,21	€ 266.482,00	€ 1.297.026,21
Totale Passivo	€ 1.070.477,71	€ 317.023,13	€ 1.387.500,84

L'inventario alla data del 31 dicembre 2021 è stato aggiornato a seguito rinnovo inventariale decennale disposto dal



M.I. con nota prot. 4083 del 23/02/2021. Sono stati visionati la nomina della commissione prot. 8963 del 10/12/2021, il verbale di insediamento e cronoprogramma della commissione n. 1 del 16/12/2021, il PV n. 2 del 14/01/2022 al quale sono allegati i PV base e i PV 1,2,3 e 4.

Con verbale n. 3 del 31/01/2022 sono state dichiarate concluse le operazioni di rinnovo di propria competenza. Le risultanze finali accertate corrispondono al modello K allegato al conto consuntivo 2021.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 521.608,03
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 76.643,22	€ 666.115,35	€ 742.758,57	
Pagamenti	€ 34.859,22	€ 387.280,46	€ 422.139,68	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 842.226,92
Residui Attivi	€ 2.373,61	€ 94.872,64		€ 97.246,25
Residui Passivi	€ 2.715,96	€ 87.758,67		€ 90.474,63
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 848.998,54

Il Fondo cassa al 31/12/21 riportato nel modello J è pari a 842.226,92 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, e con le scritture del libro giornale, ma non con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) pari ad euro 841.226,92 la differenza pari a 1.000,00 euro è dovuta alla reversale n 166 del 31/12/2021 - regolarizzata in data 03/01/2022.

### 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- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 3.580,0 0	€ 22.500, 43	€ 62.584, 11	€ 26.198, 46	€ 2.000,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.916,3 6	€ 258.936 ,39	€ 118.779 ,36	45,88%

A02	€ 480,00	€ 1.349,09	€ 19.437,11	€ 2.826,85	€ 4.608,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.681,72	€ 28.701,05	51,55%
A03	€ 5.573,40	€ 18.412,50	€ 59.031,14	€ 57.145,14	€ 219,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.225,91	€ 396.934,31	€ 143.607,49	36,18%
A04	€ 19.591,46	€ 3.494,04	€ 2.209,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 106.153,64	€ 25.295,29	23,83%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.481,09	€ 43.062,60	€ 38.481,09	89,37%
A06	€ 6.922,31	€ 0,00	€ 1.229,55	€ 0,00	€ 6.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.514,63	€ 14.751,86	48,35%
P01	€ 0,00	€ 3.736,24	€ 18.935,90	€ 5.369,22	€ 476,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42,34	€ 85.669,92	€ 28.560,55	33,34%
P02	€ 34.852,23	€ 14.002,78	€ 496,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 89.894,71	€ 49.351,91	54,90%
P03	€ 7.175,80	€ 0,00	€ 2.550,00	€ 0,00	€ 2.742,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.836,87	€ 12.468,30	90,11%
P04	€ 6.493,31	€ 1.326,53	€ 7.222,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.552,25	€ 15.042,23	17,80%
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	€ 84.668,51	€ 64.821,61	€ 173.696,89	€ 91.539,67	€ 16.646,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.665,70	€ 1.165.237,04	€ 475.039,13	41,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	17,83%	13,65%	36,57%	19,27%	3,51%	0,00%	0,00%	0,00%	9,20%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 39,48%.

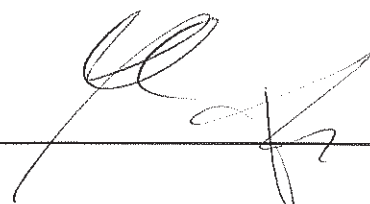
In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Esaminato il Progetto relativo alla A.3.3 Spese di investimento dove risulta un impegno e la relativa complessiva spesa di € 39.202,22.

In particolare viene esaminato il mandato n. 601 del 16/07/2021 di € 26.125,00 relativo al pagamento della fattura n. 44717 del 30/06/2021 a favore di Campustore srl di Bassano del Grappa per l'acquisto di materiale informatico. RDO sul mercato elettronico, la fattura digitale, verifica adempimento dell'Agenzia Entrate Riscossione, il DURC in corso di validità alla data di emissione, tracciabilità dei pagamenti. CIG e CUP. La spesa di cui trattasi trova rispondenza nella programmazione annuale predisposta dal Dirigente Scolastica allegata al P.A. 2021.

## 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

La dichiarazione IRAP è stata presentata in data 20/05/2021 prot. 21052011173757075- nessuno scarto .

La dichiarazione mod.770 è stata presentata in data 26/08/2021 prot. 21082612195768394 - nessuno scarto

La certificazione unica è stata presentata in data 02/03/2022 prot. 22030211561847809 - 9 comunicazioni - ed in data 07/03/2022 prot.22030712560153085 - 87 comunicazioni - nessuno scarto.

## **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

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*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) 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 del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *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 16:00, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM  
LO DUCA FRANCESCO

