

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. VIA MANIAGO/MILANO di MILANO, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	CACCIATORE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Tallarico Anita.

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. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

#### Situazione Residui (Mod. L)

1. *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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *Coerenza nella compilazione del modello J*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			7	7	158			158	158	9	0	22,57
Seconde			5	5	116			113	113	4	3	22,60
Terze			6	6	134			132	132	8	2	22,00
Quarte			7	7	140			144	144	4	-4	20,57
Quinte			6	6	128			131	131	11	-3	21,83
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>678</b>	<b>678</b>	<b>36</b>	<b>-2</b>	<b>21,87</b>
Prime		6		6	128		132		132	11	-4	22,00
Seconde		5	1	6	130		116	21	137	14	-7	22,83
Terze		6	1	7	137		122	17	139	11	-2	19,86
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>19</b>	<b>395</b>	<b>0</b>	<b>370</b>	<b>38</b>	<b>408</b>	<b>36</b>	<b>-13</b>	<b>21,47</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	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>148</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>33</b>

Inoltre sono stati stipulati 3 contratti ATA e 1 docente scuola primaria per organico aggiuntivo Covid.

## Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 248.060,50		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 76.230,00	€ 76.230,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 126.268,11	€ 126.268,11	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 297.594,55	€ 297.594,55	1,00
06-Contributi da privati	€ 30.205,50	€ 30.205,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 78,37	€ 78,37	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 182,60	€ 182,60	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 778.619,63</b>	<b>€ 530.559,13</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 530.559,13</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 375.349,92</b>	<b>€ 204.007,83</b>	<b>0,55</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 91.491,49	€ 53.879,84	0,59
A02-Funzionamento amministrativo	€ 40.538,76	€ 10.537,27	0,26
A03-Didattica	€ 218.177,25	€ 126.798,76	0,59
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.999,94	€ 12.211,39	0,51
A06-Attività' di orientamento	€ 1.142,48	€ 580,57	0,51
<b>Progetti</b>	<b>€ 402.791,44</b>	<b>€ 267.452,32</b>	<b>0,67</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.427,44	€ 1.000,00	0,30
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 387.235,93	€ 264.760,74	0,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.898,07	€ 1.461,58	0,13
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 230,00	€ 230,00	1,00
<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>	€ 250,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 778.391,36	€ 471.460,15	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 59.098,98	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 530.559,13	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 59.098,98.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 61,00% 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	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 33.897,20	€ 28.107,64	€ 5.789,56	€ 88.486,07	€ 278,42	€ 93.997,21

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 76.131,94	€ 71.981,15	€ 4.150,79	€ 121.759,52	€ 1.179,79	€ 124.730,52

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 31.458,34 e pagati residui passivi per euro 94.182,11.

Durante l'esercizio con delibera n. 46 del 01/12/2021 e delibera n. 40 del 11/11/2021.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 377.320,50. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 55.156,34	€ 14.103,31	€ 69.259,65
Totale Disponibilità	€ 324.192,44	€ 108.598,93	€ 432.791,37
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 379.348,78	€ 122.702,24	€ 502.051,02
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 76.131,94	€ 48.598,58	€ 124.730,52
Consistenza Patrimoniale	€ 303.216,84	€ 74.103,66	€ 377.320,50
Totale Passivo	€ 379.348,78	€ 122.702,24	€ 502.051,02

L'istituto ha provveduto ad effettuare il previsto rinnovo inventariale di cui alla circolare RGS n.20 del 29/09/2021, come da istruzioni operative del Ministero dell'Istruzione, impartite con la nota prot. 4083 del 23 febbraio 2021 e relativi allegati. Ciò premesso, le operazioni di rinnovo inventariale risultano espletate con riferimento alla situazione esistente al termine dell'esercizio finanziario 2021 con diretta incidenza sulle risultanze del Conto consuntivo di cui al presente verbale.

L'inventario al 31/12/2021 dopo la ricognizione e la rivalutazione presenta i seguenti dati:

beni mobili n. 229 beni per € 27.954,48;

libri non ci sono beni inventariati;

beni di valore storico artistico n. 444 beni per € 41.305,17.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 290.295,24
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 28.107,64	€ 442.073,06	€ 470.180,70	
Pagamenti	€ 71.981,15	€ 349.700,63	€ 421.681,78	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 338.794,16
Residui Attivi	€ 5.511,14	€ 88.486,07		€ 93.997,21
Residui Passivi	€ 2.971,00	€ 121.759,52		€ 124.730,52
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 308.060,85

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 338.794,16 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia e con le scritture del libro giornale.

Il mod. 56 T - Tesoreria Unica riporta un saldo infruttifero di 338.794,16.

### 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	€ 1.194,3 1	€ 16.080, 53	€ 11.578, 90	€ 25.026, 10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 91.491, 49	€ 53.879, 84	58,90%
A02	€ 0,00	€ 2.388,8 6	€ 7.760,3 2	€ 0,00	€ 388,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.538, 76	€ 10.537, 27	26,00%

A03	€ 18.686, 85	€ 8.721,8 5	€ 79.162, 39	€ 20.227, 67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 218.177 ,25	€ 126.798 ,76	58,12%
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	€ 3.689,2 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.522,1 9	€ 23.999, 94	€ 12.211, 39	50,89%
A06	€ 580,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.142,4 8	€ 580,57	50,82%
P01	€ 1.000,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.427,4 4	€ 1.000,0 0	29,18%
P02	€ 17.695, 87	€ 1.414,7 6	€ 245.650 ,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 387.235 ,93	€ 264.760 ,74	68,38%
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	€ 56,96	€ 0,00	€ 1.404,6 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.898, 07	€ 1.461,5 8	12,29%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 230,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 230,00	€ 230,00	100,00%
TOTALE	€ 39.214, 56	€ 28.606, 00	€ 349.475 ,54	€ 45.253, 77	€ 388,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.522,1 9	€ 778.141 ,36	€ 471.460 ,15	61,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	8,32%	6,07%	74,13%	9,60%	0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	1,81%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 66,36%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P01/33 "Piano Scuola estate", con le considerazioni che seguono:

La dotazione finanziaria iniziale, pari ad euro 21.411,73, non è variata nel corso dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, sono stati impegnati e pagati euro 21.411,73 e pertanto la residua disponibilità finanziaria è di euro 0.

Con mandato n. 281 del 5/10/2021 di euro 2.330,00 + IVA 116,50 a favore di Farsi prossimo Onlus di Milano si è liquidata la fattura n. 262 del 27/09/2021 per attività di preparazione e inserimento al nuovo anno scolastico.

La Ditta è stata selezionata con indagine di mercato sulle indicazioni fornite dal collegio docenti e inserite nel PTOF.

Sono stati visionati il Durc con attestazione di regolarità e in corso di validità e il codice CIG n. 7963236442.

A campione è stata visionato un mandato il n. 206 del 5/07/2021 con il quale è stata liquidata l'attività svolta nel mese di giugno prevista dal progetto per i docenti e per il personale ATA.

## Dichiarazione IRAP

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

Il mod. IRAP 2021 per l'anno 2020 risulta regolarmente presentato in data 26/07/2021, giusta comunicazione prot. n. 21072610030458648, prodotta telematicamente dall'Agenzia delle Entrate.



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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

## **Certificazione Unica**

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

La Certificazione Unica per l'anno 2021 risulta regolarmente presentata in data 01/03/2022, giusta comunicazione prot. n. 22030113544010809, prodotta telematicamente dall'Agenzia delle Entrate.

Il mod. 770/2021 per l'anno 2020 risulta regolarmente presentato in data 02/08/2021, giusta comunicazione prot. n. 21080209195226114, prodotta telematicamente dall'Agenzia delle Entrate.

## **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 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

L'indice di tempestività relativo all'anno 2021 è pari a - 22,28.

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*
- *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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *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*

La Scuola non ha più il c/c postale dal 2017.

Il D.S.G.A. dichiara che non risultano debiti fuori bilancio.

Il D.S.G.A. dichiara inoltre che non vi sono debiti scaduti.

Si prende visione del rendiconto relativo alle spese effettuate con il contributo delle famiglie dal quale risulta che a fronte di un incasso di € 26.772,50 più un avanzo di € 13.671,91 risultano impegnate € 17.107,50.

La delibera del Consiglio di Istituto n. 26 del 08/07/2021 stabiliva un contributo volontario di € 30,00 per la scuola secondaria più 7,05 di assicurazione e € 20,00 più assicurazione per la scuola primaria.

### **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 dell' I.C. via Maniago Milano.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO

\_\_\_\_\_

CACCIATORE MARCO

\_\_\_\_\_