

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

Presso l'istituto "MARCO POLO" di SENAGO, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 59 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la sede dei Revisori, con mezzi informatici.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCO	ROTONDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STIGLIANO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Ciò posto, preso atto della documentazione inoltrata dal DSGA dell'Istituto via mail, si procede alla verifica da parte dei Revisori del Conto Consuntivo 2021 dell'Istituzione scolastica e si espone quanto segue:

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

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

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

Situazione Residui (Mod. L)

1. 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

MIIC8ER00V - AOIOX1X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005386 - 03/05/2022 - VI.3 - E

Totale	0	11	7	18	361	0	227	135	362	15	-1	20,11
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	-----	-----	----	----	-------

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	€ 94.375,18		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 130.705,74	€ 130.705,74	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 134.965,78	€ 134.965,78	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 21.074,00	€ 21.074,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 19.967,41	€ 19.967,41	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	€ 15,00	€ 15,00	1,00
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	€ 200,03	€ 200,03	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 401.303,14	€ 306.927,96	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 306.927,96	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 339.890,21	€ 90.033,41	0,27
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 58.917,65	€ 27.957,22	0,48
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.014,99	€ 31.347,50	0,62
A03-Didattica	€ 217.836,58	€ 21.242,69	0,10
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 11.196,17	€ 9.486,00	0,85
A06-Attività' di orientamento	€ 924,82	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 60.570,93	€ 43.970,06	0,73
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 43.581,80	€ 37.796,27	0,87
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 1.065,95	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.923,18	€ 6.173,79	0,39
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 120.221,13
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 18.867,49	€ 166.977,72	€ 185.845,21	
Pagamenti	€ 49.131,80	€ 109.613,25	€ 158.745,05	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 147.321,29
Residui Attivi	€ 5.011,77	€ 139.950,24		€ 144.962,01
Residui Passivi	€ 48,84	€ 24.390,22		€ 24.439,06
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 267.844,24

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a Euro 147.321,29 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- 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	€ 0,00	€ 13.435,48	€ 4.927,62	€ 5.046,00	€ 0,00	€ 4.366,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 182,00	€ 58.917,65	€ 27.957,22	47,46%
A02	€ 4.504,80	€ 15.011,81	€ 6.976,22	€ 0,00	€ 1.027,61	€ 3.627,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 51.014,99	€ 31.347,50	61,45%
A03	€ 0,00	€ 14.014,41	€ 3.439,10	€ 87,10	€ 100,00	€ 3.519,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 83,00	€ 217.836,58	€ 21.242,69	9,76%
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	€ 9.486,00	€ 11.196,17	€ 9.486,00	84,73%

- *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*

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, redatto con mezzi informatici per le motivazioni di cui in premessa, verrà firmato in originale dai Revisori dei conti in occasione della prima visita in presenza presso l'Istituto scolastico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2022 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTONDO FRANCO
STIGLIANO ANTONIO

