

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2022/002**

Presso l'istituto IC N.15 VIA LOMBARDI di BOLOGNA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BOLOGNA.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LUCIA	CAMMARANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Ai sensi degli artt. 51 e 52 del D.I. n.129/2018, in merito alla possibilità per i Revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per trasmissioni e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazione, l'espletamento dell'analisi del conto consuntivo 2021 viene effettuato a distanza.

A tal fine, i Revisori dei conti hanno condiviso in via telematica, tra di loro e con la DSGA Serena Siciliano, il contenuto del verbale e la documentazione a supporto dell'analisi del conto consuntivo.

Il presente verbale, frattanto inoltrato alla scuola a mezzo posta elettronica ordinaria in data odierna, sarà sottoscritto dai Revisori nella prima seduta utile.

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. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
5. 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. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali

Pagina: 1

5. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituti
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. I)

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

Certificazione Unica

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

Dati Generali Scuola Infanzia- Da

La struttura delle classi per l'anno scolastico

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)
		5

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria

La struttura delle classi per l'anno scolastico

	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)
Prime		1	6
Seconde			6
Terze			6
Quarte			6
Quinte			6
Pluriclassi			
Totale	0	1	12

Pagina: 2

5. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concorrenza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concorrenza 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 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

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)
	5	5	109		111	111	1	22,20

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 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		1	6	7	143		22	121	143	8	0	20,43
Seconde			6	6	132			132	132	13	0	22,00
Terze			6	6	134			134	134	8	0	22,33
Quarte			6	6	134			134	134	5	0	22,33
Quinte			6	6	139			139	139	4	0	23,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	1	30	31	682	0	22	660	682	38	0	22,00
Prime		4		4	86		86		86	4	0	21,50
Seconde		4		4	96		96		96	3	0	24,00
Terze		4		4	83		83		83	6	0	20,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	12	0	12	265	0	265	0	265	13	0	22,08

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
*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	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	116
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	35

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate e delle informazioni contenute nella gestione dell'istituzione scolastica relativi accertamenti ed impegni l'esercizio; danno atto che il co

1) ENTRATE

01-Avanzo di amministrazioni
02-Finanziamenti dall'Unione
03-Finanziamenti dello Stato
04-Finanziamenti della Regione
05-Finanziamenti da Enti locali
06-Contributi da privati
07-Proventi da gestioni ecc
08-Rimborsi e restituzione
09-Alienazione di beni materiali
10-Alienazione di beni immateriali
11-Sponsor e utilizzo locali
12-Altre entrate
13-Mutui
Totale entrate

2) SPESE

Attività
A01-Funzionamento generale
A02-Funzionamento amministrativo
A03-Didattica
A04-Alternanza Scuola-Lavoro
A05-Visite, viaggi e rappresentazioni
A06-Attività di orientamento
Progetti
P01-Progetti in ambito didattico
P02-Progetti in ambito amministrativo
P03-Progetti per "Cultura"
P04-Progetti per "Formazione"
P05-Progetti per "Cultura"
Gestioni economiche
G01-Azienda agricola
G02-Azienda specializzata
G03-Attività per la comunità

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	€ 192.116,63		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 121.481,94	€ 121.481,94	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 137.508,28	€ 137.508,28	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 45.042,19	€ 45.042,19	1,00
06-Contributi da privati	€ 29.174,44	€ 29.174,44	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 27,72	€ 27,72	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	€ 6,31	€ 6,31	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 525.357,51	€ 333.240,88	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 333.240,88	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 387.827,37	€ 136.723,74	0,36
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 93.151,92	€ 50.808,92	0,55
A02-Funzionamento amministrativo	€ 74.731,81	€ 34.365,61	0,46
A03-Didattica	€ 214.943,46	€ 51.549,21	0,24
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.850,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.150,18	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 123.644,15	€ 74.897,25	0,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 39.176,27	€ 23.078,97	0,59
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 70.497,24	€ 43.120,16	0,62
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.970,64	€ 8.698,12	0,63
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

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 800,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 512.271,52	€ 211.620,99	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 121.619,89	
Totale a Pareggio		€ 333.240,88	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 121.619,89.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,00% 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	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 51.495,06	€ 24.963,35	€ 26.531,71	€ 136.663,44	€ 12.999,98	€ 150.195,17

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 10.203,54	€ 8.293,23	€ 1.910,31	€ 29.959,71	€ 0,00	€ 31.870,02

Alla data del 9 maggio c.a. risultano incassati residui attivi per euro 3.748,35 e pagati residui passivi per euro 22.523,35.

Con delibera n. 96 del Consiglio d'Istituto dell'8 luglio 2021 sono stati radiati residui attivi per euro 12.999,98 relativi ai fondi assegnati all'Istituto per la realizzazione del progetto Pon Smart Class poiché non utilizzati in quanto il progetto non è stato realizzato.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 352.894,27. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 71.251,09	-€ 19.093,36	€ 52.157,73
Totale Disponibilità	€ 202.320,17	€ 130.286,39	€ 332.606,56
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 273.571,26	€ 111.193,03	€ 384.764,29
PASSIVO			
Totale debiti	€ 10.203,54	€ 21.666,48	€ 31.870,02
Consistenza Patrimoniale	€ 263.367,72	€ 89.526,55	€ 352.894,27
Totale Passivo	€ 273.571,26	€ 111.193,03	€ 384.764,29

I Revisori prendono atto che l'I.S. ha provveduto, in ottemperanza all'art. 31, comma 9, del D.I. 129/2018 e alle Linee Guida fornite dal Ministero dell'Istruzione al rinnovo degli inventari attraverso la nomina di una commissione che ha

svolto tutte le operazioni di ricog

Situazione Amministrativa (

Il risultato di amministrazione, e

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	
Riscossioni	
Pagamenti	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	
Residui Attivi	
Residui Passivi	
Avanzo di amministrazione al 31/12	

Il Fondo cassa al 31/12/2021 dell'Istituto cassiere, con le giornale.

Spese Per Attività e Pro

Nel corso dell'esercizio in nel quale ha fatto confluire apprendimento.

Le risultanze complessive spesa, allo scopo di cons sfasamento temporale ed una gestione espresse

	Spese di personale	Acc di b con
A01	€ 0,00	2
A02	€ 0,00	
A03	€ 0,00	
A04	€ 0,00	

00	€ 0,00	0,00
00	€ 0,00	0,00
00	€ 0,00	0,00
2	€ 211.620,99	
	€ 121.619,89	
	€ 333.240,88	

to pari al 42,00% di quelle

Variaz. in minuzione	Totale Residui
€ 12.999,98	€ 150.195,17

Variaz. in minuzione	Totale Residui
€ 0,00	€ 31.870,02

passivi per euro

per euro 12.999,98 relativi
izzati in quanto il

a € 352.894,27. I

zione al 31/12/2021
€ 52.157,73
€ 332.606,56
€ 0,00
€ 384.764,29
€ 31.870,02
€ 352.894,27
€ 384.764,29

2018 e alle Linee
missione che ha

svolto tutte le operazioni di ricognizione, rivalutazione e aggiornamento del patrimonio esistente.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 150.825,11
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 24.963,35	€ 196.577,44	€ 221.540,79	
Pagamenti	€ 8.293,23	€ 181.661,28	€ 189.954,51	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 182.411,39
Residui Attivi	€ 13.531,73	€ 136.663,44		€ 150.195,17
Residui Passivi	€ 1.910,31	€ 29.959,71		€ 31.870,02
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 300.736,54

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 182.411,39 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	€ 22.113,14	€ 22.642,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.052,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.151,92	€ 50.808,92	€ 54,55%
A02	€ 0,00	€ 18.978,92	€ 7.081,90	€ 0,00	€ 100,00	€ 3.204,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 74.731,81	€ 34.365,61	€ 45,99%
A03	€ 0,00	€ 32.534,28	€ 488,00	€ 18.526,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 214.943,46	€ 51.549,21	€ 23,99%
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%

RICEVUTO il 21/09/07/09

BRIDGESTONE
GOOD YEAR

MICHELIN

31 - 47122 Forlì (FC) - Tel. 0543-810211 - Fax 0543-810270 - P.IVA 03697980401 - www.cdpv...

A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 2.602,50	€ 125,00	€ 16.223,50	€ 0,00	€ 4.127,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 20.000,00	€ 1.000,00	€ 21.924,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 2.247,72	€ 0,00	€ 6.250,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 22.247,72	€ 77.228,84	€ 58.513,11	€ 34.750,43	€ 100,00	€ 13.780,89	€ 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/ IMPEGNI %	10,52%	36,50%	27,65%	16,43%	0,05%	6,52%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 60,02%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato a campione la documentazione relativa al progetto P1.1 EDUCAZIONE ALIMENTARE, AMBIENTALE E ALLA SALUTE con le considerazioni che seguono.
Il progetto, afferente agli scolastici 2019/2020 e 2020/2021, aveva come obiettivo l'educazione all'aperto intesa come sviluppo delle capacità di interpretazione degli spazi esterni al fine di utilizzare i vari ambienti outdoor (cortile, parco o centro urbano) che costituiscono un setting dal potenziale enorme per lo sviluppo di processi di apprendimento sia disciplinari sia trasversali.

Con riguardo all'esercizio finanziario 2021 risultano somme pagate pari a 2.540 euro in favore della ditta Cooperativa agricola forestale "La Pineta" s.r.l. per la realizzazione e posa in opera di sedute in legno di castagno consistenti in mezzi tronchi orizzontali.

Con riferimento al suddetto progetto la scuola ha fornito documentazione attinente alle procedure di individuazione del contraente e di retribuzione delle prestazioni.

Al riguardo i Revisori rilevano che dalla documentazione trasmessa risulta un durr della suddetta ditta fornitrice valido alla data di emissione della fattura ma non più valido alla data di emissione del mandato di pagamento (data mandato 23/03/2021 - data scadenza validità durr 13/03/2021 - data fattura 11/03/2021). Pertanto, i Revisori richiamano l'attenzione dell'I.S. al rispetto scrupoloso della normativa vigente in materia.

Dichiarazione IRAP

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

Con riguardo alla suddetta dichiarazione IRAP la comunicazione di avvenuto ricevimento emessa dall'Agenzia dell'entrate è del 16/11/2021 con protocollo num. 21111617334546154.

Pagina: 7

Dichiarazione del sostituto di

La dichiarazione del sostituto d'im

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'annu

Con riguardo alla suddetta Certifi dell'entrate è del 11/03/2021 con Inoltre, relativamente al sopra ci dell'entrate è del 28/10/2021 con

Tempi medi di pagamento

L'indicatore di tempestività dei Scuola

L'indicatore di tempestività de Scuola

L'indicatore di tempestività di Scuola

L'indicatore di tempestività c Scuola

L'indicatore di tempestività

L'indicatore di tempestività

Nel corso della verifica i R

- Risultano osservate le no
- La relazione illustrativa, regolamento
- I modelli sono correttam
- Gli impegni sono stati a
- Il fondo economale per
- Il modello H è coerente
- Vi è concordanza tra i
- E' stato correttamente
- Il modello L è coerent
- Sono state rispettate
- Il valore dei crediti e

Pagina: 8

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

Con riguardo alla suddetta Certificazione Unica la comunicazione di avvenuto ricevimento emessa dall'Agenzia dell'entrate è del 11/03/2021 con protocollo num. 22031118413951446.

Inoltre, relativamente al sopra citato Modello 770 la comunicazione di avvenuto ricevimento emessa dall'Agenzia dell'entrate è del 28/10/2021 con protocollo num. 21102811490927179.

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'indicatore di tempestività dei pagamenti riferito all'esercizio 2021 riporta un valore pari a -0,10 giorni.

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 impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12
- 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 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) nonché 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 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, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMMARANO MARIA LUCIA
AGNINI GIUSEPPINA

