

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto "A. SERPIERI" di RIMINI, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 08:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di RIMINI.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA RITA	FIORAVANTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURA	RASIMELLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste la DSGA Dott.ssa Monica Esposito.

La documentazione del Conto consuntivo è stata inviata ai Revisori l'08/04/2022.

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
5. Concordanza tra valore disponibili 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: 6

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti (c=a+b)	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	12	0	12	294	0	280	0	280	5	14	0	23,33	0
Seconde	15	0	15	316	0	307	0	307	5	9	0	20,47	0
Terze	12	0	12	250	0	243	0	243	8	7	0	20,25	0
Quarte	12	0	12	242	0	235	0	235	5	7	0	19,58	0
Quinte	11	0	11	229	0	223	0	223	5	6	0	20,27	0
<b>Totale</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>1.331</b>	<b>0</b>	<b>1.288</b>	<b>0</b>	<b>1.288</b>	<b>28</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>20,77</b>	<b>0</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	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
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>141</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	7
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	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	5
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>36</b>

A causa dell'emergenza dovuta alla pandemia da Sars COV-19, sono stati autorizzati dal M.I. - USR Emilia Romagna - nota prot. n. 813 del 24/09/2021 - numero 13 collaboratori scolastici sino al 31/12/2021 e successivamente confermati con proroghe fino al 29 maggio 2022.

## 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	€ 657.531,53		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 149.241,53	€ 149.241,53	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 186.731,10	€ 186.731,10	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 14.019,00	€ 14.019,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.650,10	€ 17.650,10	1,00
06-Contributi da privati	€ 117.167,00	€ 117.167,00	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	€ 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	€ 877,57	€ 877,57	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 1.143.217,83	€ 485.686,30	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 485.686,30	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attivita'</b>	€ 654.908,49	€ 157.061,62	0,24
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 135.750,13	€ 50.442,92	0,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 139.603,80	€ 44.586,17	0,32
A03-Didattica	€ 307.990,27	€ 38.612,74	0,13
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 46.554,69	€ 23.419,79	0,51
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attivita' di orientamento	€ 25.009,60	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 369.873,47	€ 71.244,13	0,20
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 103.610,95	€ 29.544,28	0,29
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 127.668,19	€ 9.887,19	0,08
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 87.335,24	€ 26.183,00	0,30
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 47.882,09	€ 5.389,66	0,12
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.377,00	€ 240,00	0,08
<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>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 1.024.781,96	€ 228.305,75	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 117.435,87		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 257.380,55	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 485.686,30	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 257.380,55.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 23,00% di quelle programmate.

Il fondo minute spese risulta chiuso al 07/07/2021 con reversale n. 80 datata 7/07/2021 di Euro 500,00.

Nell'esercizio finanziario 2021 non ci sono state gestioni fuori bilancio.

### 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	€ 16.356,60	€ 1.994,10	€ 14.362,50	€ 176.802,89	€ 9.902,50	€ 181.262,89

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 27.153,21	€ 25.881,87	€ 1.271,34	€ 34.680,90	€ 1.097,52	€ 34.854,72

Con Delibera n.1 del Consiglio d'Istituto del 26/05/2021 sono stati radiati residui attivi per € 9.902,50; con Delibere dalla n.1 alla n.5 del 25/06/2021 sono stati radiati residui passivi per un totale di € 1.097,52.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 13.542,36 e pagati residui passivi per euro 5.609,59.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.129.078,93. 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	€ 259.315,57	-€ 36.343,74	€ 222.971,83
Totale Disponibilità	€ 684.684,74	€ 256.277,08	€ 940.961,82
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 944.000,31	€ 219.933,34	€ 1.163.933,65
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 27.153,21	€ 7.701,51	€ 34.854,72
Consistenza Patrimoniale	€ 916.847,10	€ 212.231,83	€ 1.129.078,93
Totale Passivo	€ 944.000,31	€ 219.933,34	€ 1.163.933,65

Con verbale datato 8/10/2021 prot. 7766 si è proceduto al passaggio di consegne tra il DSGA ff uscente Sig. ra Cinzia De Rosa e il DSGA subentrante Dott.ssa Monica Esposito.

Le operazioni relative al rinnovo inventariale risultano concluse; le risultanze al 31/12/2021 concordano con il modello K.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 668.328,14
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 1.994,10	€ 308.883,41	€ 310.877,51	
Pagamenti	€ 25.881,87	€ 193.624,85	€ 219.506,72	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 759.698,93
Residui Attivi	€ 4.460,00	€ 176.802,89		€ 181.262,89
Residui Passivi	€ 173,82	€ 34.680,90		€ 34.854,72
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 906.107,10

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a Euro 759.698,93 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale, mentre con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) esiste una discordanza di Euro 135,00 dovuta all'addebito periodico delle spese a carico della Scuola da parte dell'Istituto cassiere, per le quali risulta emesso il mandato di pagamento n. 530 in data 31/12/2021, non contabilizzato da B.I.

### 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	€ 22.252, 30	€ 26.954, 89	€ 904,02	€ 0,00	€ 331,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.750 ,13	€ 50.442, 92	37,16%	

A02	€ 0,00	€ 4.909,92	€ 34.672,09	€ 0,00	€ 3.916,39	€ 957,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 130,00	€ 139.603,80	€ 44.586,17	31,94%
A03	€ 1.020,04	€ 3.010,38	€ 12.632,97	€ 16.241,47	€ 1.305,00	€ 2.272,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.130,00	€ 307.990,27	€ 38.612,74	12,54%
A04	€ 16.339,22	€ 2.081,97	€ 3.986,00	€ 1.012,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.554,69	€ 23.419,79	50,31%
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%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.009,60	€ 0,00	0,00%
P01	€ 28.907,53	€ 156,75	€ 480,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 103.610,95	€ 29.544,28	28,52%
P02	€ 6.574,19	€ 2.448,00	€ 825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40,00	€ 127.668,19	€ 9.887,19	7,75%
P03	€ 1.582,96	€ 0,00	€ 24.459,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 140,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 87.335,24	€ 26.183,00	29,98%
P04	€ 1.086,36	€ 0,00	€ 2.001,80	€ 0,00	€ 80,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.221,50	€ 47.882,09	€ 5.389,66	11,26%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 240,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.377,00	€ 240,00	7,11%
TOTALE	€ 55.510,30	€ 34.859,32	€ 106.011,88	€ 18.158,09	€ 5.541,39	€ 3.703,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.521,50	€ 1.024.781,96	€ 228.305,75	23,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	24,32%	15,27%	46,44%	7,96%	2,43%	1,63%	0,00%	0,00%	1,99%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 23,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 18,05%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa a:

- il Progetto P02/05 "Incontro con l'autore"
- il Progetto P04/01 "Corsi di aggiornamento primo soccorso".

La documentazione è risultata regolare.

## Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP 2021 a.i. 2020 è stata presentata il 31/08/2021 come da ricevuta prot. n. 21083112113841494.

## 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 CU 2022 a.i. 2021 è stata presentata il 4/03/2022 come da ricevuta prot. n. 22030410384922446.

La dichiarazione 770 - 2020 è stata inviata il 31/08/2021 come da ricevuta prot. n. 21083112372469179.

## **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 annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 è pari a -4,17, quello relativo al I trimestre è pari a 35,37, quello relativo al II trimestre è pari a -13,03, quello relativo al III trimestre è pari a -22,77 e quello relativo al IV trimestre è pari a -27,01.

Nella PCC non risultano posizione debitorie per l'esercizio 2021.

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*
- *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)*
- *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*

Le risorse ex art.31, c.1, del DL 41/2021 sono state interamente spese entro il 31/12/2021 per l'acquisto di materiali per l'igiene dell'ambiente e per dispositivi per alunni con bisogni educativi speciali (BES).

Le risorse ex art. 31, c.6, del DL 41/2021 sono state interamente spese entro il 31/12/2021 per la formazione extra curriculare e recupero delle competenze.

Le risorse ex art. 21 del DL 137/2020 sono state interamente spese entro il 31/05/2021 per l'acquisto di materiale informatico.

## **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 09:20, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FIORAVANTI ANNA RITA

RASIMELLI MAURA

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_