

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC VIA PRATI/DESIO di DESIO, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso la sede di servizio dei revisori.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNARITA	PERCUOCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ORESTE	LANZETTA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA dott.ssa Sabrina Maria Pesapane.

Il presente verbale, considerato il numero di contagi ancora esistenti nonostante la cessazione dello stato di "emergenza epidemiologica da COVID-19", viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici nonché sulla base delle comunicazioni ricevute dalla scuola e viene inviato alla stessa in modalità telematica.

Il consuntivo in oggetto risulta predisposto dalla Dirigente scolastica e dalla DSGA in data 11/04/2022 e verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto in data da programmare.

E' stata effettuata, in data 11/04/2022, la dichiarazione di assenza di gestioni fuori bilancio.

Il Programma annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio di istituto il 8/02/2021 con delibera n. 83.

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. *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. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *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*

**Certificazione Unica**

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

**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			5	5	96			100	100	4	-4	20,00
Seconde			5	5	108			109	109	4	-1	21,80
Terze			6	6	126			128	128	5	-2	21,33
Quarte			6	6	122			127	127	12	-5	21,17
Quinte			6	6	116			119	119	11	-3	19,83
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>583</b>	<b>583</b>	<b>36</b>	<b>-15</b>	<b>20,82</b>
Prime		4	1	5	103		83	22	105	9	-2	21,00
Seconde		3	2	5	102		61	42	103	10	-1	20,60
Terze		4	1	5	106		86	21	107	10	-1	21,40
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>15</b>	<b>311</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>85</b>	<b>315</b>	<b>29</b>	<b>-4</b>	<b>21,00</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	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>123</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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>27</b>

## 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	€ 276.951,35		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 97.802,91	€ 97.802,91	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.249,93	€ 16.249,93	1,00
06-Contributi da privati	€ 33.596,04	€ 33.596,04	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	€ 0,04	€ 0,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 424.600,27	€ 147.648,92	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 147.648,92	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 251.313,97	€ 98.001,69	0,39
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 93.005,90	€ 42.203,28	0,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.217,50	€ 21.209,97	0,61
A03-Didattica	€ 111.487,97	€ 33.203,44	0,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.320,50	€ 1.385,00	0,22
A06-Attività' di orientamento	€ 5.282,10	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 157.086,30	€ 35.972,79	0,23
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 139.670,96	€ 28.698,27	0,21
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.344,27	€ 5.185,40	0,63
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.071,07	€ 2.089,12	0,24
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>	€ 1.420,13	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 409.820,40	€ 133.974,48	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 13.674,44	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 147.648,92	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 13.674,44.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 33,00% di quelle programmate.

I Revisori annotano che, in riferimento al mod. H, sono state adottate dal Consiglio d'Istituto le delibere per le variazioni di bilancio n. 88 del 20/05/2021, n.110 del 04/11/2021, n. 9 de 15.12.2021 e n. 12 del 12/02/2022 nonché i provvedimenti dirigenziali da n.1 a n.29.

Nel corso dell'anno 2021 non è stata effettuata l'anticipazione al DSGA per la gestione delle minute spese.

#### 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	€ 13.146,49	€ 1.914,49	€ 11.232,00	€ 453,00	€ 0,00	€ 11.685,00

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 36.915,69	€ 32.905,40	€ 4.010,29	€ 25.539,33	€ 0,00	€ 29.549,62

Alla data del 4/5/22 risultano incassati residui attivi per euro 240,00 e pagati residui passivi per euro 22.264,69.

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 368.982,95. 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	€ 64.996,57	€ 7.231,58	€ 72.228,15
Totale Disponibilità	€ 319.428,13	€ 6.876,29	€ 326.304,42
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 384.424,70	€ 14.107,87	€ 398.532,57
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 36.915,69	-€ 7.366,07	€ 29.549,62
Consistenza Patrimoniale	€ 347.509,01	€ 21.473,94	€ 368.982,95
Totale Passivo	€ 384.424,70	€ 14.107,87	€ 398.532,57

I Revisori procedono con il controllo del rinnovo inventariale ai sensi delle Linee Guida di cui all'art.29, comma 3 Decreto Interministeriale n.129 del 28.08.2018.

La Commissione per il rinnovo degli inventari (nominata con provvedimento prot. n. 4013/VI.7 del 21/12/2021) ha provveduto alla ricognizione ed al rinnovo inventariale dei beni con processo verbale (PV/base) in data 29/12/2021 corredato dai Mod. PV/1 e PV/3. Sono state completate le operazioni di rivalutazione ed ammortamento.

La DSGA riferisce che le nuove etichette verranno apposte prossimamente su tutti i beni inventariati.

Con verbale prot.n.4102/VI.7 del 29/12/2021 la DSGA ff. ha proposto alla Dirigente Scolastica l'eliminazione dall'inventario di una serie di beni ritenuti non più funzionali. Il valore dei beni analiticamente e descritti (materiale hardware) ammonta ad €.1.399,31.

Dopo la pubblicazione dell'avviso di vendita/cessione prot.n.472/VI.7 del 16.02.2022 conclusasi senza alcuna offerta, la Dirigente Scolastica, con provvedimento prot.n.819/VI.7 del 23.03.2022, ha disposto l'eliminazione dall'inventario dei beni suddetti.

La DSGA riferisce che la dismissione dei beni fuori uso mediante l'invio nelle discariche pubbliche non è ancora stata effettuata.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 300.720,55
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 1.914,49	€ 147.195,92	€ 149.110,41	
Pagamenti	€ 32.905,40	€ 108.435,15	€ 141.340,55	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 308.490,41
Residui Attivi	€ 11.232,00	€ 453,00		€ 11.685,00
Residui Passivi	€ 4.010,29	€ 25.539,33		€ 29.549,62
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 290.625,79

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a d €.308.490,41 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	€ 472,75	€ 20.894, 19	€ 13.290, 99	€ 600,00	€ 0,00	€ 6.945,3 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.005, 90	€ 42.203, 28	45,38%
A02	€ 0,00	€ 11.363, 43	€ 5.658,2 5	€ 0,00	€ 504,96	€ 3.683,3 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.217, 50	€ 21.209, 97	60,23%
A03	€ 0,00	€ 14.157, 23	€ 15.156, 28	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.889,9 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 111.487 ,97	€ 33.203, 44	29,79%
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	€ 1.385,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.320,5 0	€ 1.385,0 0	21,92%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.282,1 0	€ 0,00	0,00%
P01	€ 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	€ 7.813,2 2	€ 170,55	€ 10.425, 43	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.289, 07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 139.670 ,96	€ 28.698, 27	20,55%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.145,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 40,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.344,2 7	€ 5.185,4 0	62,15%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.717,3 9	€ 0,00	€ 0,00	€ 371,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.071,0 7	€ 2.089,1 2	23,04%
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	€ 8.285,9 7	€ 46.585, 40	€ 52.778, 34	€ 600,00	€ 504,96	€ 25.219, 81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 408.400 ,27	€ 133.974 ,48	33,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	6,19%	34,78%	39,40%	0,45%	0,38%	18,83%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 33,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 22,16%.

### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata fuori termine

La C.U. 2022 è stata trasmessa con prot. n. 22042011430912155 del 20/04/2022, oltre il termine previsto del 16/03/2022. Pertanto, è stata pagata sanzione di 100 € per la tardiva C.U. con mandato n.61 del 26/04/2022.

La dichiarazione IRAP e mod. 770 per l'anno d'imposta 2021 non sono stati presentati poiché i termini non sono scaduti.

## 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

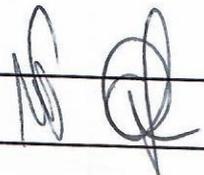
L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è pari a -11,49.

Con nota n.187 Cat .VI classe 3 del 24/01/2022, pubblicata sul sito istituzionale della Scuola, è stato comunicato, per l'anno 2021, uno stock del debito pari a zero.

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*
- *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*
- *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 della Certificazione Unica*



- Non è stato rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica

Con nota MIUR n. 11653 del 14/05/2021, è stata rappresentata la necessità di effettuare il controllo, a consuntivo, del rispetto delle finalità per cui sono state assegnate le somme di cui all'art.31, comma 6, del D.L. 41/2021 c.d. Decreto sostegni "Misure per favorire l'attività didattica e per il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid-19".

L'Istituzione Scolastica ha ricevuto la somma di €. 18.066,15, assegnata con nota prot. n. 11658 del 14 maggio 2021, ed incassata con Reversale n. 33 del 2021.

Detta somma è stata totalmente impiegata per il finanziamento del progetto "Piano scuola estate" con l'emissione di n.18 mandati di pagamento.

L'attività di programmazione del progetto si è tenuta nel periodo giugno - luglio 2021 e ha coinvolto il DSGA e n. 2 docenti.

Il progetto si è svolto nel periodo settembre - dicembre 2021 e ha coinvolto n. 16 docenti (per un tot. di 340 ore, di cui 32 di programmazione e 308 di insegnamento), n. 1 assistente amministrativo (per un tot. di 10 ore) e il DSGA (per un tot. di 16 ore). Sono stati, dunque, spesi:

- € 15.048,18 per il personale docente;

- € 585,21 per il personale ATA.

A sostegno del progetto sono stati, inoltre, acquistati n. 4 notebook presso la ditta SCL Service (per un tot. di € 2.247,00) e n. 45 risme di carta (costo tot. €208,07; imputabili al progetto solo € 185,76 per raggiungimento dell'importo assegnato).

I revisori hanno esaminato, a campione, i seguenti mandati:

-mandato n.30 del 23/02/2022 di €. 835,64 favore di Arienti Maria Rosa per compenso progetto Piano Scuola Estate "Rinforzo e potenziamento competenze disciplinari e relazionali con intro al nuovo anno scolastico"

Docente interno nominato dal dirigente scolastico con provvedimento prot.n. 2791/VII.6 del 22/09/2021 dopo avviso di selezione del 20/09/2021. E' presente agli atti la relazione conclusiva al progetto.

-mandato n. 201 del 03/11/2021 di €. 1.841,80 a favore di S.C.L. Service srl di Como per acquisto n.4 notebook scuola primaria. Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a), del D. Lgs. 50/2016. Determina dirigenziale prot.n. 2935/VI.11 del 05/10/2021. Durc ed accertamenti regolari.

### **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 13:15, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERCUOCO ANNARITA

LANZETTA ORESTE

