

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC CERTOSA DI PAVIA di CERTOSA DI PAVIA, l'anno 2022 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso (\*).

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	CORBELLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	SPADARO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

(\*) Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-9 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici; esaminati gli atti e, con i Revisori dei Conti, rispettivamente da Piacenza e da Pavia ed in costante contatto (telefonico e via mail) ed occorso intervento preliminare anche dell' Assistente Amministrativa con funzioni di DSGA Raffaella DE SIMONE.

Vista la nota MIUR 562/2020 e tenuto conto dei articoli 51 e 52 del D.I.129/2018.

Vista la nota M.I. n. 26810 del 09.11.2020 relativa a Controlli di regolarità amministrativo - contabile - Indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali.

Il Conto Consuntivo risulta interessato da proroga giusta nota M.I. n. 9148 del 04.03.2022.

Visto il Calendario lavori dei Revisori dei Conti del 29.03.2022 ed adeguamento di fatto.

Atti pervenuti con (mail del 21.03.2022 non fruibile) mail del 25.03.2022 e sostituzioni ed integrazioni del 30.03.2022.

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:

#### Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
2. *Coerenza nella compilazione del modello H*

#### Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L*

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

### 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)
	10	10	219		230	230	9	23,00

I dati sono così rilevati da Relazione a corredo.

### 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			6	6	118			116	116	4	2	19,33
Seconde			5	5	99			99	99	7	0	19,80
Terze			5	5	109			108	108	3	1	21,60
Quarte			5	5	124			123	123	5	1	24,60
Quinte			6	6	115			115	115	7	0	19,17
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>561</b>	<b>561</b>	<b>26</b>	<b>4</b>	<b>20,78</b>
Prime			6	6	130			131	131	7	-1	21,83
Seconde			4	4	91			96	96	7	-5	24,00
Terze			6	6	135			135	135	7	0	22,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>362</b>	<b>362</b>	<b>21</b>	<b>-6</b>	<b>22,62</b>

I dati sono così rilevati da Relazione a corredo.

### 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	4
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	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
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*	7
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>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	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	4
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>30</b>

I dati sono così rilevati da Relazione a corredo.



## 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	€ 162.881,45		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 123.317,84	€ 123.317,84	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 9.636,88	€ 9.636,88	1,00
06-Contributi da privati	€ 16.644,60	€ 9.644,60	0,58
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.515,56	€ 1.515,56	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 313.996,34	€ 144.114,89	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 144.114,89	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 245.655,51	€ 80.078,27	0,33
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 98.590,49	€ 47.735,09	0,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 23.812,93	€ 15.671,75	0,66
A03-Didattica	€ 115.424,38	€ 16.671,43	0,15
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.000,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 827,71	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 56.414,35	€ 24.003,32	0,43
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 22.257,97	€ 13.748,77	0,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 14.338,50	€ 1.681,67	0,12
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.938,00	€ 5.343,00	0,42
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.879,88	€ 3.229,88	0,47
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>	€ 1.771,87	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 303.841,73	€ 104.081,59	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 10.154,61		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 40.033,30	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 144.114,89	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 40.033,30.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 35,00% di quelle programmate.

Il Conto consuntivo, documento contabile dimostrativo della gestione finanziaria e dei risultati economici conseguiti dall'Istituzione scolastica nell'anno 2021, predisposto da DSGA ed inoltrato dalla Giunta Esecutiva il 21.03.2022; pervenuto con mail fruibile del 125.03.2022 e poi integrato sino al 30.03.2022.

Dalla Relazione il Programma annuale - esercizio finanziario 2021 - risulta approvato con previsione di Entrate per euro 193.600,11 come da Relazione con delibera n. 56 del 22/01/2021).

Occorse variazioni per euro 120.396,23; genericamente apportate entro il 30.11.2021 e talune a dicembre per entrate finalizzate.

Z01 DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE per euro 10.154,61 come da mod. H bis.

\*\*\*

Il Fondo Economico ex art. 21 D. 129/28.08.2018 dal Registro Minute spese si rilevano:

- effettivo utilizzo per euro 500,00 a fronte di complessivi accrediti ed addebiti di euro 1.491,10;

- regolare chiusura come anche da Giornale di Cassa giusta Reversale n. 99 del 26.12.2021 di euro 500,00.

\*\*\*

Dal Mod. H i finanziamenti dello Stato totalmente riscossi - rappresentano il 85,57 % delle Entrate accertate.

Le somme riscosse rispetto agli accertamenti totali sono pari al 98,22 %.

Le somme accertate rispetto alla programmazione definitiva sono pari al 45,90 %.

La somma impegnata per le spese è ripartita per il 76,94 % nello svolgimento delle attività e per il 23,06 % nella realizzazione dei progetti.

### 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	€ 22.908,73	€ 15.731,97	€ 7.176,76	€ 2.562,00	€ 5.025,50	€ 4.713,26

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 22.849,67	€ 21.862,22	€ 987,45	€ 12.409,66	€ 987,45	€ 12.409,66

Occorre radiare come da esibiti decreti DS sia per residui ATTIVI che per residui PASSIVI: rispettivamente per complessivi euro 5.025,50 (delibere 1, 2 e 3 del 24.11.2021) e per complessivi euro 987,45 (delibere n. 1 e 2 del

23.06.21 e n. 3 del 16.12.21).

Si osserva mod . N con valori iniziali già depurati delle occorse radiazioni.

Il dettaglio dei residui attivi e passivi è esposto negli specifici elenchi Mod. L che accompagnano il conto consuntivo ed attengono per gli attivi ad esercizio 2020 e per i Passivi ad esercizio 2021.

Si indica opportuna verifica dello stato di esigibilità per porre in essere i necessari adempimenti conseguenti.

Dal Giornale di cassa (pervenuto con mail del 30.03.2022) al 29.03.2022, risultano residui: riscossi euro 2.086,44 e pagati per euro 5.643,86.

### **Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 294.147,98. 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	€ 91.777,65	€ 3.493,63	€ 95.271,28
Totale Disponibilità	€ 185.731,12	€ 25.555,24	€ 211.286,36
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 277.508,77	€ 29.048,87	€ 306.557,64
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 22.849,67	-€ 10.440,01	€ 12.409,66
Consistenza Patrimoniale	€ 254.659,10	€ 39.488,88	€ 294.147,98
Totale Passivo	€ 277.508,77	€ 29.048,87	€ 306.557,64

DISPONIBILITA' LIQUIDE per complessivi euro 206.573,10, in assenza del c.c. postale, coincidono con il saldo del c.c. bancario e Mod. 56 T.

\*

IMMOBILIZZAZIONI sono presenti:

IMPIANTI E MACCHINARI con:

consistenza iniziale di euro 4.958,38

variazioni complessive per euro 2.865,39 (somma algebrica dei movimenti intervenuti nell' anno)

consistenza finale di euro 7.823,77

AATTREZZATURE con:

consistenza iniziale di euro 83.537,87

variazioni complessive per euro 1.038,54(somma algebrica dei movimenti intervenuti nell' anno)

consistenza finale di euro 84.576,41

ALTRI BENI - Libri - con

consistenza iniziale di euro 3.281,40

variazioni complessive per euro meno 410,30 (somma algebrica dei movimenti intervenuti nell' anno)

consistenza finale di euro 2.871,10

\*\*\*

RINNOVO INVENTARIALE:

- pervenuta ed esaminata modulistica di cui nota MI 4083/2021 (mod. PV base e relativi allegati);
- Mod. PV 2 indica Beni non rinvenuti e mancanti per euro 312,25 (iter non ancora perfezionato)
- Mod. PV 3 indica Beni non più utilizzabili per euro 437,63 (iter non ancora perfezionato)

\*\*\*

Le Risultanze al 31.12.2021 trovano rispondenza:

- nel Registro inventario unico prodotto recante risultanza per complessivi euro 92.400,18 (per beni di prima categoria e di terza categoria rispettivamente per euro 7.823,77 ed euro 84.576,41)
- per i Beni di seconda categoria valori coincidenti con ALTRI BENI.
- con dati di cui mod PV. Base e PV1 di cui al rinnovo inventariale

\*

#### BENI MOBILI:

Nuovi beni per complessivi euro 32.142,93

Mod N: pagamenti complessivi (competenza e residui) per euro 31.803,00

La differenza di euro 3.339,93 è riferita da DSGA imputabile a beni pervenuti senza acquisto (omaggio, premi etc).

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 162.822,39
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 15.731,97	€ 141.552,89	€ 157.284,86	
Pagamenti	€ 21.862,22	€ 91.671,93	€ 113.534,15	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 206.573,10
Residui Attivi	€ 2.151,26	€ 2.562,00		€ 4.713,26
Residui Passivi	€ 0,00	€ 12.409,66		€ 12.409,66
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 198.876,70

Al 31.12.2021 il Fondo cassa di euro 206.573,10 è concordante con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale ed il mod. 56 T ( euro 11.331,91 da sotto-conto fruttifero ed euro da sc. infruttifero 195.241,19) 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	€ 12.450,33	€ 22.147,70	€ 9.161,67	€ 0,00	€ 3.975,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 98.590,49	€ 47.735,09	48,42%
A02	€ 0,00	€ 2.819,25	€ 9.491,50	€ 0,00	€ 980,07	€ 2.380,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.812,93	€ 15.671,75	65,82%
A03	€ 0,00	€ 5.615,86	€ 10.196,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 859,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 115.424,38	€ 16.671,43	14,45%
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	€ 0,00	€ 7.000,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 827,71	€ 0,00	0,00%
P01	€ 2.156,47	€ 197,50	€ 0,00	€ 9.340,00	€ 0,00	€ 2.054,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.257,97	€ 13.748,77	61,78%
P02	€ 0,00	€ 52,76	€ 0,00	€ 1.579,86	€ 0,00	€ 49,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.338,50	€ 1.681,67	11,73%
P03	€ 0,00	€ 178,00	€ 5.165,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.938,00	€ 5.343,00	41,30%
P04	€ 300,00	€ 0,00	€ 2.648,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 280,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.879,88	€ 3.229,88	46,95%
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%
<b>TOTALE</b>	€ 2.456,47	€ 21.313,70	€ 49.649,26	€ 20.081,53	€ 980,07	€ 9.600,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 302.069,86	€ 104.081,59	35,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	2,37%	20,48%	47,71%	19,30%	0,95%	9,23%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 35,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 41,94%.

I dati sono stati così desunti da relazione a corredo ed in coerenza con la modulistica.

\*\*\*

Si nota per SPESE DI PERSONALE:

pagamenti per complessivi euro 2.456,47: valori coincidenti in mod. N ed M nonché in P01.01 (Piano Scuola Estate risorse ex art.31 comma 6 del DL. n° 41/2021) (scheda in cui sono presenti valori gestiti con Bilancio della Scuola - di cui Integrazione della Contrattazione d' Istituto per complessivi euro 22.257,97) ex art- 22 comma 4 c. CCNL 2018).

\*\*\*

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto scelto a campione con le considerazioni che seguono:

P 04.01 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE - PROGETTO FORMAZIONE PERSONALE-:

ENTRATE definitivamente programmate per euro 4.300,00 provenienti da Avanzo non vincolato per euro 4.000,00 e da FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI ; Altre Istituzioni non vincolati per euro 300,00 totalmente accertati e riscossi

SPESE definitivamente programmate per euro 4.300,00 impegni e pagamenti per euro 650,00 competenza; residui per 475,00 totalmente pagati, residua disponibilità di euro 3.650,00.

Vengono visionati i relativi DOCUMENTATI MANDATI di pagamento ; (esaminata la documentazione e ponendoli in relazione con giornale di cassa e registro fatture ARGO e PCC)

- n. 20 del 08.02.2021 per euro 475,00 c/residui a STUDIO AG.I.COM. S.R.L. UNIPERSONALE Pagamento Fattura n.218/PA del 16/01/2021 studio AGICOM per corso formazione sicurezza Dirigenti/Collaboratori Full- Preposti- (Scadenza: in fattura 28.02.2022; in registro fatture ARGO 15.02.21, in registro PCC 21.02.21); Documentale regolare (atti preliminari, Durc, tracciabilità, etc.)

- 46 del 02.03.2021 per euro 350,00 - a FRAREG SRL Pagamento Fattura n.2021/01299 del 26/02/2021 ditta FRAREG acquisto servizio di formazione personale IC Certosa per corso di aggiornamento primo soccorso (Scadenza: in fattura ed registro fatture ARGO e PCC 31.03.21); Documentale regolare (atti preliminari, Durc, tracciabilità, etc.)

- Del 20.12.2021:

a) n. 209 di euro 149,93 a DE LORENZO MARIA ANTONIETTA Compensi Docente Tutor -Università Reparto: UNICO - Mese 12 2021 Compensi accessori no Fondo Istituto (Docenti)

b) Dal n. 210 al n. 214 per complessivi euro 150,07 per contributi e ritenute.

Si richiama attenzione alla necessaria coerenza fra registri PCC ed ARGO ricordando la necessaria tempestiva alimentazione del registro PCC

\*\*\*

Non vi è stato utilizzo del Fondo di Riserva.

\*

La relazione indica, fra gli altri, che:

- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- data 15/06/2021 prot. 11140 è stata presentata Dichiarazione IRAP 2021 / periodo d'imposta 2020;

- in data 04/03/2022 prot. 5405 è stata presentata la CERTIFICAZIONE UNICA 2022 - periodo d'imposta 2021;

- in data 20/08/2021 prot. 13519 è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020;

- è avvenuta pubblicazione degli indici dei pagamenti delle transazioni commerciali così quantificati:

primo trimestre meno 15,36 secondo trimestre meno 17,88 terzo trimestre meno 21,13 (era meno 36,42) quarto trimestre meno 10,79 ed annuo pari a meno 16,44 (era 19,3).

\*

Sono inoltre esibiti:

a) Relativamente alla comunicazione dello stock del debito al 31.12.2021 la prodotta "schermata" di comunicazione a PCC indica valore zero al 07.03.2022.

b) Monitoraggio del Debito: pubblicazione periodica:

primo trimestre euro 7.526,31 n. 5 ditte; secondo trimestre euro 2.591,11 n. 5 ditte; terzo trimestre euro 1.478,81 n.4 ditte e quarto trimestre ed ANNUO euro zero n. zero ditte.

c) Attestazione, a firma congiunta DS e DSGA, recante indicazione di:

- assenza di pagamenti fuori termine relativamente a pagamenti per transazioni commerciali;
- indicazione del ricalcolo e ripubblicazione dell'indice di tempestività del 3° trimestre e annuo 2021.

\*\*\*

#### **RIMBORSI E RESTITUZIONI:**

- somme non utilizzate rif. risorse art 31 comma 1 e 6DSGA riferisce con mail del 30.03.22: "avendo in questi giorni terminato i pagamenti relativi a competenze dovute e ritenute, stiamo provvedendo alla restituzione della somma residua come da indicazione nota MI 21503/2021". Si verificherà in occasione di futura verifica di cassa.
- PNSD: piattaforma non reca alcun valore.

### **Dichiarazione IRAP**

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

### **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

Nel 2021, per l'anno di reddito 2020, sono stata prodotte

a) (come in precedenza verbalizzato con verifiche di cassa v5/2021)

- CERTIFICAZIONE UNICA 2021: protocollo n. 1031021534631973 del 10.03.2021.

- IRAP 2021: invio con protocollo n. 21061513055755864 in data 15.06.2021.

b): MOD. 770 - prot. n. 21082015231133442 in data 20/08/2021

\*\*\*

Per i redditi 2021 prodotta CU 2022 con prot. n. 22030715343555755 del 07.03.2022 (n. 2. comunicazioni)

### **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 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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) nonché da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*

GC NDR: 31 03 22 - QUADRATO -

orari da aggiornare .

### **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, tenuto conto di quanto sopra esposto, 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.

\*\*\*

La firma sul verbale sarà apposta, in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:15, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORBELLINI GIUSEPPINA

SPADARO RICCARDO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_