

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

### VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto G.GARIBALDI ANNESSO CONV."G.GARIBALDI" di ROMA, l'anno 2022 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso locali segreteria scolastica.

#### I Revisori sono:

| Nome       | Cognome | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|------------|---------|---|------------------|
| ALESSANDRO | PANTONI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| ANNA MARIA | SGARRA  | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

E' presente il DSGA Antonella Trapani e il DS Prof. Andrea Pontarelli.

I Revisori dei conti procedono all'esame del consuntivo 2020, poiché, alla data di insediamento, almeno del revisore di nomina MEF, non risulta alcuna relazione di competenza.

La documentazione inerente il presente consuntivo è stata inviata tramite posta elettronica ai Revisori dei conti il 31/01/2022. Con nota mail del 07/02/2022 il Revisore di nomina Mef Alessandro Pantoni chiedeva una integrazione della documentazione predetta.

Si rileva che i Revisori in carica precedentemente (Dott.ssa Puglisi e dott.ssa Sgarra) non hanno fornito parere favorevole all'approvazione del Programma annuale 2020, peraltro vistato con esito negativo dalla Ragioneria territoriale dello Stato.

L'esame iniziato il 07/02/2022 con modalità a distanza, è continuato in presenza del solo Revisore MEF Alessandro Pantoni durante le giornate del 14/2/2022 e del 16/2/2022. L'ultimazione e la relativa protocollazione si è conclusa nella giornata del 21/02/2022 dopo aver terminato i lavori del consuntivo 2019.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 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:

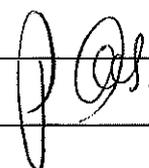
#### Anagrafica

##### 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. *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. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *Coerenza nella compilazione del modello K*

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Coerenza nella compilazione del modello J*

#### Rendiconto gestione economica (Mod. I)

##### G01 - Azienda agraria

1. *Esame della specifica relazione illustrativa del direttore dell'azienda sui risultati della gestione (art. 25, comma 6, del DI n. 129/2018)*
2. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'azienda ai sensi dell'art. 25, comma 7, del DI n. 129/2018*
3. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
4. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
5. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

#### 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)*

### Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

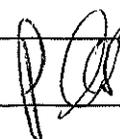
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate:

|         | Classi/Sezioni                 |                                | Alunni Iscritti<br><i>Totale classi (c=a+b)</i> | 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) | <i>Totale alunni frequentanti (h=f+g)</i> | Di cui diversamente abili | <i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)</i> | <i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)</i> | <i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i> | <i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i> |
| Prime   | 4                              |                                | 4   | 78   |  | 83  |   | 83  | 11                        | -5   | 0  | 20,75   | 0   |
| Seconde | 6                              |                                | 6   | 119  |  | 119   |   | 119                                       | 12                        | 0  | 0  | 19,83   | 0   |
| Terze   | 8                              |                                | 8   | 154  |  | 154   |   | 154                                       | 24                        | 0  | 0  | 19,25   | 0   |
| Quarte  | 8                              |                                | 8   | 155  |  | 155   |   | 155                                       | 30                        | 0  | 0  | 19,38   | 0   |
| Quinte  | 7                              |                                | 7   | 131  |  | 131   |   | 131                                       | 11                        | 0  | 0  | 18,71   | 0   |

|        |    |   |    |     |   |     |   |     |    |    |   |       |   |
|--------|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|----|----|---|-------|---|
| Totale | 33 | 0 | 33 | 637 | 0 | 642 | 0 | 642 | 88 | -5 | 0 | 19,45 | 0 |
|--------|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|----|----|---|-------|---|



**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   | 72         |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 5          |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 27         |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 3          |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 1          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 9          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0          |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 32         |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 1          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 1          |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 0          |
| <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>151</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   | 4          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 4          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 0          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato  | 2          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale  | 4          |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2          |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato  | 0          |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato  | 10         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 6          |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 12         |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato  | 5          |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale  | 1          |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 0          |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time   | 0          |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>   | <b>51</b>  |

## Conto Finanziario (Mod. H)

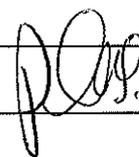
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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 2020 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

| Aggregato  | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | % Disponibilita' (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 1.288.179,95                |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 822.515,13                  | € 822.515,13        | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 697.240,78                  | € 697.240,78        | 1,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 63.251,11                   | € 63.251,11         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 204.086,73                  | € 204.086,73        | 1,00                   |
| 07-Proventi da gestioni economiche                               | € 139.000,00                  | € 139.000,00        | 1,00                   |
| 08-Rimborsi e restituzione somme                                 | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 09-Alienazione di beni materiali                                 | € 4.200,00                    | € 4.200,00          | 1,00                   |
| 10-Alienazione di beni immateriali                               | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 11-Sponsor e utilizzo locali                                     | € 6.176,47                    | € 6.176,47          | 1,00                   |
| 12-Altre entrate   | € 51.159,72                   | € 51.159,72         | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | € 3.275.809,89                | € 1.987.629,94      |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | € 0,00              |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>   |                               | € 1.987.629,94      |                        |

### 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | € 1.221.597,65                | € 426.308,37        | 0,35             |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 2.921,86                    | € 2.921,86          | 1,00             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 440.660,04                  | € 187.488,36        | 0,43             |
| A03-Didattica   | € 471.528,36                  | € 58.606,34         | 0,13             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 135.541,17                  | € 45.112,96         | 0,34             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 165.186,22                  | € 126.677,45        | 0,77             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 5.760,00                    | € 5.501,40          | 0,96             |
| <b>Progetti</b>   | € 1.194.377,70                | € 657.253,55        | 0,56             |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 154.431,83                  | € 35.300,36         | 0,23             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 1.034.315,87                | € 618.753,19        | 0,60             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 2.850,00                    | € 420,00            | 0,15             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 2.780,00                    | € 2.780,00          | 1,00             |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |



|   |                |                |      |
|---|----------------|----------------|------|
| <b>Gestioni economiche</b>                    | € 154.269,54   | € 120.661,29   | 0,79 |
| G01-Azienda agraria                           | € 45.269,54    | € 44.303,73    | 0,98 |
| G02-Azienda speciale                          | € 0,00         | € 0,00         | 0,00 |
| G03-Attività per conto terzi                  | € 0,00         | € 0,00         | 0,00 |
| G04-Attività convittuale                      | € 109.000,00   | € 76.357,56    | 0,71 |
| R98-Fondo di Riserva                          | € 1.000,00     | € 0,00         | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto    | € 0,00         | € 0,00         | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                           | € 2.571.244,89 | € 1.204.223,21 |      |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 889.975,33   |                |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                   |                | € 783.406,73   |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                      |                | € 1.987.629,94 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 783.406,73.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 47,00% di quelle programmate.

il fondo minute spese risulta chiuso con reversale n. 69 del 15/12/2020.

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al 1/1/2020 | Riscossi   | Da riscuotere  | Residui esercizio 2020 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 2.228.298,18       | € 7.739,18 | € 2.220.559,00 | € 193.368,92           | € 0,00                 | € 2.413.927,92 |

|                 | Iniziali al 1/1/2020 | Pagati       | Da pagare      | Residui esercizio 2020 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|--------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 2.021.132,02       | € 245.865,13 | € 1.775.266,89 | € 72.561,55            | € 0,00                 | € 1.847.828,44 |

Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 non è stato effettuato il necessario riaccertamento dei residui, invero effettuato nel corso dell'e.f. 2021 e di cui si darà menzione in sede di Relazione al consuntivo 2021.

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 3.123.669,19. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                         | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni   | Situazione al 31/12/2020 |
|-------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale Immobilizzazioni | € 909.788,30           | € 56.129,13  | € 965.917,43             |
| Totale Disponibilità    | € 3.345.578,52         | € 660.001,68 | € 4.005.580,20           |
| Deficit Patrimoniale    | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| Totale Attivo           | € 4.255.366,82         | € 716.130,81 | € 4.971.497,63           |
| <b>PASSIVO</b>          |                        |              |                          |

|                          |                |               |                |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Totale debiti            | € 2.021.132,02 | -€ 173.303,58 | € 1.847.828,44 |
| Consistenza Patrimoniale | € 2.234.234,80 | € 889.434,39  | € 3.123.669,19 |
| Totale Passivo           | € 4.255.366,82 | € 716.130,81  | € 4.971.497,63 |

Il valore dei beni immobili al 31/12/2020 è pari ad euro 965.917,43 in coerenza con il conto del patrimonio (mod. K).

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  |                         |                           |                |                |
|--|-------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |                | € 1.081.013,79 |
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2020 |                |                |
| Riscossioni                              | € 7.739,18              | € 1.794.261,02            | € 1.802.000,20 |                |
| Pagamenti                                | € 245.865,13            | € 1.131.661,66            | € 1.377.526,79 |                |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |                | € 1.505.487,20 |
| Residui Attivi                           | € 2.220.559,00          | € 193.368,92              |                | € 2.413.927,92 |
| Residui Passivi                          | € 1.775.266,89          | € 72.561,55               |                | € 1.847.828,44 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |                | € 2.071.586,68 |

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 1.505.487,20 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Mentre le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) risultanti alla data del 24/12/2020 sono pari ad euro 1.525.121,60.

Il saldo del c/c postale al 31/12/2020 è pari a euro 86.165,08 che sommati a euro 1.505.487,20 formano un fondo cassa di euro 1.591.652,28 in coerenza con le disponibilità liquide rilevate nel conto del patrimonio (mod. K).

Le gestioni economiche separate non sono dotate di un proprio conto corrente bancario.

### 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-<br>mazione<br>definitiva | Totale<br>Impegni | Impegni/<br>Spese % |
|--|-----------------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
|  | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                   |                     |
|  |                       |                                   |   |   |                |                    |  |                     |                                   |                                   |                   |                     |

|   |             |              |              |             |          |          |         |              |             |                |                |         |
|---|-------------|--------------|--------------|-------------|----------|----------|---------|--------------|-------------|----------------|----------------|---------|
| A01                                     | € 0,00      | € 2.921,86   | € 0,00       | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00       | € 0,00      | € 2.921,86     | € 2.921,86     | 100,00% |
| A02                                     | € 0,00      | € 95.763,79  | € 48.888,17  | € 14.522,18 | € 0,00   | € 295,92 | € 43,68 | € 27.974,62  | € 0,00      | € 440.660,04   | € 187.488,36   | 42,55%  |
| A03                                     | € 16.592,50 | € 18.262,01  | € 16.506,94  | € 6.220,00  | € 492,80 | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00       | € 532,09    | € 471.528,36   | € 58.606,34    | 12,43%  |
| A04                                     | € 18.269,96 | € 0,00       | € 26.843,00  | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00       | € 0,00      | € 135.541,17   | € 45.112,96    | 33,29%  |
| A05                                     | € 0,00      | € 0,00       | € 1.968,90   | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 103.649,26 | € 21.059,29 | € 165.186,22   | € 126.677,45   | 76,69%  |
| A06                                     | € 0,00      | € 0,00       | € 5.501,40   | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00       | € 0,00      | € 5.760,00     | € 5.501,40     | 95,52%  |
| P01                                     | € 0,00      | € 2.712,14   | € 3.422,70   | € 29.165,52 | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00       | € 0,00      | € 154.431,83   | € 35.300,36    | 22,86%  |
| P02                                     | € 13.353,89 | € 44.999,70  | € 560.399,60 | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00       | € 0,00      | € 1.034.315,87 | € 618.753,19   | 59,83%  |
| P03                                     | € 0,00      | € 0,00       | € 420,00     | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00       | € 0,00      | € 2.850,00     | € 420,00       | 14,74%  |
| P04                                     | € 1.000,00  | € 0,00       | € 1.780,00   | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00       | € 0,00      | € 2.780,00     | € 2.780,00     | 100,00% |
| 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%   |
| <b>TOTALE</b>                           | € 49.216,35 | € 164.659,50 | € 665.730,71 | € 49.907,70 | € 492,80 | € 295,92 | € 43,68 | € 131.623,88 | € 21.591,38 | € 2.415.975,35 | € 1.083.561,92 | 45,00%  |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 4,55%       | 15,20%       | 61,44%       | 4,61%       | 0,05%    | 0,03%    | 0,01%   | 12,15%       | 2,00%       |                |                |         |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 55,23%.

### Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G01 - Azienda agraria / G02 - Azienda speciale / G03 - Attività per conto terzi / G04 - Attività convittuale

| ENTRATE   | Competenza                    |                     |                         |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------------|
|   | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | % Disponibilità (b / a) |
| Avanzo di amministrazione presunto                            | € 38.680,50                   | € 38.680,50         | 1,00                    |
| Finanziamenti dall'Unione Europea                             | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                    |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                    |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                    |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                    |
| Contributi da privati   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                    |
| Proventi da gestioni economiche                               | € 30.000,00                   | € 30.000,00         | 1,00                    |

|                                 |                    |                    |             |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Rimborsi e restituzione somme   | € 0,00             | € 0,00             | 0,00        |
| Alienazione di beni materiali   | € 4.200,00         | € 4.200,00         | 1,00        |
| Alienazione di beni immateriali | € 0,00             | € 0,00             | 0,00        |
| Sponsor e utilizzo locali       | € 0,00             | € 0,00             | 0,00        |
| Altre entrate                   | € 0,00             | € 0,00             | 0,00        |
| Mutui                           | € 0,00             | € 0,00             | 0,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>           | <b>€ 72.880,50</b> | <b>€ 72.880,50</b> | <b>1,00</b> |
| <b>Disavanzo di competenza</b>  |                    | <b>€ 0,00</b>      |             |

| SPESE  | Competenza                    |                     |                    |
|--|-------------------------------|---------------------|--------------------|
|  | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | % Utilizzo (b / a) |
| Spese di personale                               | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00               |
| Acquisto di beni di consumo                      | € 32.769,54                   | € 35.378,56         | 1,08               |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | € 12.500,00                   | € 8.481,09          | 0,68               |
| Acquisto di beni d'investimento                  | € 0,00                        | € 444,08            | 0,00               |
| Altre spese                                      | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00               |
| Imposte e tasse                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00               |
| Oneri straordinari e da contenzioso              | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00               |
| Oneri finanziari                                 | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00               |
| Rimborsi e poste correttive                      | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00               |
| <b>TOTALE SPESE</b>                              | <b>€ 45.269,54</b>            | <b>€ 44.303,73</b>  | <b>0,98</b>        |
| <b>Avanzo di competenza</b>                      |                               | <b>€ 28.576,77</b>  |                    |

Pertanto, nell'esercizio finanziario 2020 la gestione economica G1 azienda agraria presenta un avanzo di competenza di euro 28.576,77, per il quale vengono a rilievo le prescrizioni di cui all'art. 25 comma 8 del D.I. n. 129/2018.

In relazione alla gestione economica del convitto (G4), dall'esame della scheda finanziaria modello I delle entrate, si rileva quanto segue: programmazione definitiva euro 109.000, somme accertate euro 109.000, somme riscosse euro 21.375. Dall'esame delle uscite si rileva una programmazione definitiva di euro 109.000 con risorse impegnate pari a euro 76.357,56 e pagate per euro 76.096,31. La residua disponibilità pari a euro 32.642,44 confluisce nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020.

### Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione IRAP/2020 anno d'imposta 2019 è stata presentata in data 30/9/2020 con id. 16422661488-01

Dichiarazione 770/2020 anno d'imposta 2019 è stata presentata in data 22/10/2020 con id. 16375343878-01

L'istituzione scolastica ha affidato all'ente Impresa verde lazio srl l'assistenza fiscale in relazione all'annessa azienda agraria: tenuta delle scritture contabili, predisposizione modelli e dichiarazioni fiscali di competenza e relativo invio all'amministrazione finanziaria. A tal fine, si rileva nota prot.n.1286/E del 21/2/2022 del citato ente con cui si attesta l'espletamento degli adempimenti contrattuali.

## Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

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*
- *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*
- *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*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *La relazione illustrativa del conto consuntivo contiene gli elementi previsti per le gestioni economiche separate dal DI n. 129/2018*
- *Le scritture contabili della gestione economica risultano tenute come appositamente previsto dal DI n. 129/2018*
- *I registri obbligatori previsti per la gestione economica dalla vigente normativa fiscale risultano regolarmente tenuti*
- *Le risultanze contabili della gestione economica concordano con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
- *Risultano effettuati i versamenti all'Erario dovuti per la gestione economica, come previsto dalla vigente normativa fiscale*
- *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*

## Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle oggettive difficoltà di un esame così procrastinato nel tempo e nel rilevare come nel corso dell'esercizio finanziario 2020 i Revisori in carica pro tempore non abbiano effettuato le verifiche di cassa di cui all'art. 51 comma 2 lett. e) del D.I. n. 129/2018 sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020



da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 07 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANTONI ALESSANDRO  
SGARRA ANNA MARIA



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*