

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO S. DAMIANO di SAN DAMIANO D'ASTI, l'anno 2022 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso domicilio dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIAMBATTISTA	GIULIANA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	BARIGIONE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale è redatto ai sensi del D.L. 129/2018 art. 51, comma 2, e art. 52, comma 4, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e telefonici.

I due revisori, collocati fisicamente nel rispettivo domicilio lavorativo, ma in collegamento tramite strumenti tecnico informatici e telefonici, procedono congiuntamente all'esame degli atti e degli elementi giuridico-contabili di cui al presente verbale.

Alla seduta prende parte con lo stesso mezzo il DSGA Dott.ssa Vincenzina Perri.

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. Concordezza 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 disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *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 tempestivit  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 tempestivit  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 Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022   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)
1	9	10	223	20	207	227	8	22,70

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022   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 diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	2	5	75		44	32	76	4	-1	15,20
Seconde		3	1	4	63		43	21	64	2	-1	16,00
Terze		3	2	5	78		42	35	77	7	1	15,40
Quarte		3	2	5	90		54	36	90	6	0	18,00
Quinte		2	2	4	59		26	33	59	4	0	14,75
Pluriclassi		7		7	129		129		129	4	0	18,43
Totale	0	21	9	30	494	0	338	157	495	27	-1	16,50
Prime		3		3	80		76		76	3	4	25,33
Seconde		3		3	83		80		80	4	3	26,67
Terze		4		4	78		79		79	6	-1	19,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	0	10	241	0	235	0	235	13	6	23,50

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	73
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	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	14
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
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*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	132
<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	5
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	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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	5
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

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	€ 166.881,31		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 178.919,10	€ 178.919,10	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 97.510,92	€ 103.507,06	1,07
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.192,58	€ 3.992,58	1,26
06-Contributi da privati	€ 13.428,83	€ 13.428,83	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 210,20	€ 210,20	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
Totale entrate	€ 460.142,95	€ 300.057,78	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 300.057,78	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 211.463,42	€ 102.603,80	0,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 76.398,70	€ 49.627,97	0,65
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.318,55	€ 9.612,40	0,30
A03-Didattica	€ 101.823,64	€ 42.815,33	0,43
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 549,23	€ 548,10	1,00
A06-Attività di orientamento	€ 373,30	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 84.388,78	€ 44.588,95	0,53
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.105,51	€ 18.105,51	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 55.143,43	€ 21.744,84	0,40
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.139,84	€ 4.738,60	0,43
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 250,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 296.102,20	€ 147.192,75	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 152.865,03	
Totale a Pareggio		€ 300.057,78	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 152.865,03.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 50,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 36.503,21	€ 15.698,83	€ 20.804,38	€ 171.100,13	€ 12.902,10	€ 179.002,41

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 32.910,27	€ 29.765,03	€ 3.145,24	€ 22.272,38	€ 0,00	€ 25.417,62

Alla data del 20/04 non risultano incassati residui attivi mentre sono stati pagati residui passivi per euro 10.710,89.

Con delibera del Consiglio d'istituto n.5 del 15/12/2021 sono stati radiati residui attivi per un importo pari a Euro 2.547,87 e con la delibera del Consiglio d'istituto n.9 del 20/05/2021 sono stati radiati residui attivi pari a euro 10.354,23 per finanziamenti ritenuti ormai inesigibili.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 367.587,88. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 59.076,57	-€ 1.925,88	€ 57.150,69
Totale Disponibilità	€ 199.791,58	€ 168.973,49	€ 368.765,07
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 258.868,15	€ 167.047,61	€ 425.915,76
PASSIVO			
Totale debiti	€ 32.910,27	€ 25.417,61	€ 58.327,88
Consistenza Patrimoniale	€ 225.957,88	€ 141.630,00	€ 367.587,88
Totale Passivo	€ 258.868,15	€ 167.047,61	€ 425.915,76

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 163.288,37
--	--	--	--	--------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 15.698,83	€ 128.957,65	€ 144.656,48	
Pagamenti	€ 29.765,03	€ 124.920,37	€ 154.685,40	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 153.259,45
Residui Attivi	€ 7.902,28	€ 171.100,13		€ 179.002,41
Residui Passivi	€ 3.145,23	€ 22.272,38		€ 25.417,61
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 306.844,25

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 153.259,45 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE												
	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 39.682,74	€ 5.178,21	€ 4.766,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,42	€ 76.398,70	€ 49.627,97	64,96%
A02	€ 1.000,00	€ 1.290,92	€ 6.182,71	€ 549,00	€ 589,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.318,55	€ 9.612,40	29,75%
A03	€ 5.653,00	€ 8.982,45	€ 19.063,92	€ 8.605,76	€ 300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 210,20	€ 101.823,64	€ 42.815,33	42,05%
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	€ 548,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,23	€ 548,10	99,80%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 373,30	€ 0,00	0,00%
P01	€ 18.052,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52,93	€ 18.105,51	€ 18.105,51	100,00%

P02	€ 9.306,8 6	€ 600,00	€ 11.837, 98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.143, 43	€ 21.744, 84	39,44%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 746,86	€ 0,00	€ 3.991,7 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.139, 84	€ 4.738,6 0	42,54%
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	€ 34.759, 30	€ 50.556, 11	€ 46.802, 66	€ 13.921, 36	€ 889,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 263,55	€ 295.852 ,20	€ 147.192 ,75	50,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	23,62%	34,35%	31,80%	9,46%	0,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,18%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 50,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 52,61%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Fornitura d'urgenza di n. 5760 mascherine FFP2 Certificate, ai sensi dell'ex art.58 comma 4 del D.L. del 25/03/2021, covertito con modificazioni dalla L 106 del 23/07 /2021 (Decreto sostegni bis) ai fini della fornitura di dispositivi di protezione in relazione all'emergenza epidemiologica da Covid19. La scuola ha sottoscritto un contratto con la ditta Marchetti Francesco affidamento diretto; è stato esaminato Durc, fattura (elettronica) n. 123/21 del 21/10/2021 di euro 1.995,84, mandato n. 336 del 09/11/2021 di € 1.900,80 relativo al saldo fattura e mandato n.337 del 09/11/2021 pari ad euro 95,04 relativo al versamento IVA.

Acquisizione di materiale di facile consumo. La scuola con affidamento diretto ha individuato le ditte: Borgione centro didattico Srl e Gruppo Giodicart Srl. Sono stati esaminati seguenti documenti: contratto, durc, e determina. Della ditta Borgione centro didattico Srl fattura n.V3-21371 del 17/09/2021 di euro 4.208,43 saldata con mandato n.324 del 19/10/2021 di euro 3.454,48 e mandato n.325 del 19/10/2021 di euro 753,56 relativo al versamento iva . Della ditta Gruppo Giodicart Srl fattura n.5247/p di euro 56,05 saldata con mandato n.417 del 16/12/2021 e mandato n.418 del 16/12/2021 pari a euro 10,11 relativo al versamento iva, fattura n.4868/P del 30/09/2021 saldata con mandato n. 415 del 16/12/2021 di eruo 1.068,41 e mandato n. 416 del 16/12/2021 di euro 235,05 relativo al versamento iva

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP relativa all'esercizio finanziario 2020 risulta presentata in via telematica in data 06/07/2021 con protocollo di trasmissione n. 21070614060156118

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 dichiarazione sostitutiva di imposta relativa all'esercizio finanziario 2020 risulta presentata in via telematica in data 06/07/2021 con protocollo di trasmissione n. 21070614581934264

In data 11/03/2022 con protocollo di trasmissione n.22031111492667473 sono state trasmesse n.4 CU2022 relativa all'anno d'imposta 2021 e in data 24/02/2022 con protocollo di trasmissione n.22022417005540153 sono state trasmesse n.51 CU2022

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

In data 25/01/2022 è stata effettuata la comunicazione alla piattaforma PCC.

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*
- *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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *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*

Si rileva una squadratura pari a € 0,01 dovuta al pagamento avvenuto nel 2021 di € 169,86 a fronte di un impegno di spesa (n.507) del 2020 pari a euro 169,85.

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

Considerato che i Revisori hanno effettuato dai rispettivi domicili l'esame dei dati contabili di cui al presente verbale, il Revisore in rappresentanza del MEF provvede, d'intesa con il Revisore rappresentante del Ministero dell'Istruzione, alla protocollazione del verbale. Si provvederà all'invio di copia protocollata all'istituto scolastico ed alla sua sottoscrizione in occasione della prima visita utile in presenza fisica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:25, l'anno 2022 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANA GIAMBATTISTA

BARIGIONE MASSIMO
