

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. SALVO D'ACQUISTO di GAGGIO MONTANO, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------------|----------|---|------------------|
| ALBERTINA | PRINCIPE | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MARIA SERENA | BORGIA | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

Il presente verbale è redatto da remoto visto l'attuale evolversi della situazione epidemiologica da COVID-19.

La documentazione è stata inviata dal DS Prof. Carmelo Adagio via mail, le verifiche ed i controlli di competenza dei Revisori, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione sono avvenuti mediante l'uso di strumenti informatici.

Il consuntivo 2021 è stato trasmesso in data 14 marzo 2022 ed è stato oggetto di successiva integrazione di documentazione.

Si rappresenta che la nota MI n. 9148 del 4 marzo 2022 ha prorogato i termini per la predisposizione ed approvazione del documento contabile.

Si ritiene opportuno evidenziare la gravità della situazione in cui versa l'istituto nel corrente anno scolastico, dovuta ad una lunga malattia della DSGA incaricata, venuta a mancare recentemente. Gran parte del lavoro svolto è stato condotto dalla DSGA da remoto, con l'ampio supporto del dirigente scolastico. Gran parte della documentazione fornita ai revisori è stata predisposta dal Dirigente Scolastico, durante l'incarico della precedente DSGA. Dopo l'attribuzione di nuovo incarico alla DSGA Rita Fogacci, è stata fornita ai revisori ulteriore documentazione a supporto.

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. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
2. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
3. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
4. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
5. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
6. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
7. 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. *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*

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)*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | 9 | 9 | 170 | | 170 | 170 | 1 | 18,89 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 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 | | 3 | 2 | 5 | 62 | | 37 | 25 | 62 | 1 | 0 | 12,40 |
| Seconde | | 4 | 1 | 5 | 63 | | 54 | 9 | 63 | 2 | 0 | 12,60 |
| Terze | | 4 | 1 | 5 | 73 | | 62 | 11 | 73 | 3 | 0 | 14,60 |
| Quarte | | 4 | 1 | 5 | 82 | | 69 | 13 | 82 | 1 | 0 | 16,40 |
| Quinte | | 4 | 1 | 5 | 62 | | 52 | 10 | 62 | 2 | 0 | 12,40 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 19 | 6 | 25 | 342 | 0 | 274 | 68 | 342 | 9 | 0 | 13,68 |
| Prime | | 4 | | 4 | 64 | | 64 | | 64 | 2 | 0 | 16,00 |

BOIC811005 - ACAA83 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001308 - 10/05/2022 - VI.3 - E

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|---|---|-------|
| Seconde | | 4 | | 4 | 80 | | 80 | | 80 | 2 | 0 | 20,00 |
| Terze | | 4 | | 4 | 70 | | 70 | | 70 | 1 | 0 | 17,50 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 12 | 0 | 12 | 214 | 0 | 214 | 0 | 214 | 5 | 0 | 17,83 |
| | | | | | | | | | | | | |

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 | 69 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 4 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 6 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 16 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 8 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 5 |
| 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> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 118 |
| <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 | 0 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 4 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| 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 | 18 |
| 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 | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 23 |

Al 15 marzo l'istituto era privo di DSGA.

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 | € 105.292,68 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 192.556,13 | € 192.556,13 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 149.356,02 | € 149.356,02 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 20.656,50 | € 20.656,50 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 30.939,25 | € 30.939,25 | 1,00 |
| 07-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme | € 179,79 | € 179,79 | 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 | € 0,02 | € 0,02 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 498.980,39 | € 393.687,71 | |
| | Disavanzo di competenza | € 0,00 | |
| | Totale a pareggio | € 393.687,71 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attivita' | € 275.397,21 | € 58.866,31 | 0,22 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 59.568,62 | € 22.615,05 | 0,38 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 29.253,21 | € 9.187,89 | 0,32 |
| A03-Didattica | € 161.641,23 | € 21.661,93 | 0,14 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 23.763,26 | € 5.401,44 | 0,23 |
| A06-Attivita' di orientamento | € 1.170,89 | € 0,00 | 0,00 |
| Progetti | € 210.554,36 | € 100.232,89 | 0,48 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 62.472,69 | € 29.052,82 | 0,47 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 137.935,67 | € 64.471,11 | 0,47 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 4.153,00 | € 4.135,00 | 1,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 5.993,00 | € 2.573,96 | 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 | € 500,00 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 486.451,57 | € 159.099,20 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 12.528,82 | | |
| Avanzo di competenza | | € 234.588,51 | |
| Totale a Pareggio | | € 393.687,71 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 234.588,51.

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

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 234.588,51.

Il conto economico non risulta aperto.

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 | € 43.668,47 | € 36.274,59 | € 7.393,88 | € 189.402,99 | € 0,00 | € 196.796,87 |

| | Iniziali al 1/1/2021 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2021 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|------------|-----------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 5.180,00 | € 5.180,00 | € 0,00 | € 23.760,02 | € 0,00 | € 23.760,02 |

Alla data del 02/04/2022 risultano incassati residui attivi per euro 5.330,03 e pagati residui passivi per euro 23.760,02. Si segnala la presenza, tra i residui attivi, di fondi, per importi consistenti, derivanti da PON FESR ed FSE - avvisi del 2021:

AVVISO N.9707/2021 - 10.2.2A FESR PON-EM-2021-106 euro 30.996,42;

PON-FESR-REACT EU FESR PON-EM-2021-35- AVVISO 20480/20.07.2021 euro 78.043,59;

FESR PON-EM-2021-33 6- AVVISO 28996/06.09.2021 euro 53.989,74.

Dai controlli sui residui risulta ancora da versare IVA su fatture, s'invita a rispettare i termini del versamento IVA all'erario.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 416.632,01. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2021 | Variations | Situazione al 31/12/2021 |
|-------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 68.720,10 | € 8.011,69 | € 76.731,79 |
| Totale Disponibilità | € 110.493,47 | € 253.166,77 | € 363.660,24 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Totale Attivo | € 179.213,57 | € 261.178,46 | € 440.392,03 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 5.180,00 | € 18.580,02 | € 23.760,02 |
| Consistenza Patrimoniale | € 174.033,57 | € 242.598,44 | € 416.632,01 |
| Totale Passivo | € 179.213,57 | € 261.178,46 | € 440.392,03 |

L'ammontare delle disponibilità liquide al 31.12 è pari ad euro 166.863,37, risultanti dalla somma del conto corrente bancario (euro 166.844,34) e di quello postale (euro 19,03).

L'ammontare dei debiti è pari ai residui passivi.

Ai sensi dell'articolo 31, comma 9, del D.I. 129/2018 e delle istruzioni impartite con la Nota del Ministero dell'Istruzione del 23.02.2021, prot. n. 4083, la scuola ha provveduto all'avvio del rinnovo inventariale. I revisori hanno preso atto e segnalano che, a causa della situazione contingente relativa alla prolungata malattia della ex-DSGA facente funzioni, unitamente a cause di forza maggiore derivanti dalla situazione emergenziale, nonché da fattori di disagio legati in modo particolare alla collocazione dell'istituto (in comune montano, con plessi distanti tra loro e non facilmente raggiungibili), il rinnovo inventariale non è stato ultimato entro il 31.12.2021. L'attività è comunque stata conclusa il 28/03/2022, antecedente alla data di redazione del presente verbale. Sono stati inventariati nuovi beni e si è proceduto alla valutazione del nuovo valore dei beni esistenti.

Il modello K rispecchia le risultanze dei modelli inventariali.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 66.804,21 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 | | |
| Riscossioni | € 36.274,59 | € 204.284,72 | € 240.559,31 | |
| Pagamenti | € 5.180,00 | € 135.339,18 | € 140.519,18 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 166.844,34 |
| Residui Attivi | € 7.393,88 | € 189.402,99 | | € 196.796,87 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 23.760,02 | | € 23.760,02 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 339.881,19 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari ad euro 166.844,34 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 | € 14.296,14 | € 7.134,26 | € 500,00 | € 0,00 | € 684,65 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 59.568,62 | € 22.615,05 | 37,97% |
| A02 | € 0,00 | € 2.072,57 | € 1.908,50 | € 0,00 | € 4.347,34 | € 859,48 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 29.253,21 | € 9.187,89 | 31,41% |
| A03 | € 348,34 | € 8.857,86 | € 3.320,00 | € 6.227,00 | € 0,00 | € 2.908,73 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 161.641,23 | € 21.661,93 | 13,41% |
| 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 | € 2.730,24 | € 960,00 | € 1.500,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 211,20 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 23.763,26 | € 5.401,44 | 22,74% |
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.170,89 | € 0,00 | 0,00% |
| P01 | € 3.400,50 | € 4.603,24 | € 0,00 | € 16.629,00 | € 0,00 | € 4.420,08 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 62.472,69 | € 29.052,82 | 46,51% |
| P02 | € 12.300,40 | € 0,00 | € 52.170,71 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 137.935,67 | € 64.471,11 | 46,74% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.135,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.153,00 | € 4.135,00 | 99,57% |
| P04 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.573,96 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.993,00 | € 2.573,96 | 42,95% |
| 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% |
| TOTALE | € 18.779,48 | € 30.789,81 | € 72.742,43 | € 23.356,00 | € 4.347,34 | € 9.084,14 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 485.951,57 | € 159.099,20 | 33,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 11,81% | 19,36% | 45,73% | 14,69% | 2,74% | 5,71% | 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 47,35%.

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

controllato il progetto relativo alla FORMAZIONE-AGGIORNAMENTO PERSONALE SCOLASTICO in materia di sicurezza per l'anno 2021 - per euro 2.910,00 - CIG Z1F31E5070;

rendicontato l'utilizzo dei Fondi di cui all'articolo 21, comma 1, del Decreto Legge 28 ottobre 2020, n.137

CUP: _G11D2000044001 CIG: _ZE52F48DD4

euro 20.988,33.

Per quanto riguarda l'utilizzo delle risorse ex DL 41/2021:

RISORSE EX ART. 31 - COMMA 1 - D.L. 41/2021 per euro 12.832,57 - somma totalmente impegnata al 31.12;

RISORSE EX ART. 31 - COMMA 6 - D.L. 41/2021 "CD DECRETO SOSTEGNI" per euro 14.578,20 - somma totalmente impegnata al 31.12.

Dichiarazione IRAP

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2021

INVIO PROTOCOLLO N. 21070518241541400

DATA DI TRASMISSIONE 05/07/2021 ore 18:24

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 certificazione unica 2022 è stata inviata con prot. n. 22030112312546553 del 1.3.2022 ore 12:31

Il 770/2021 risulta presentato il 5.7.2021 con prot. n. 21070518523416510

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 dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2021 è pari a -7,21, con numero 7 imprese creditrici dell'anno 2021

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*
- *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*
- *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 annuale di tempestività dei pagamenti*

Conclusioni

I revisori si riservano il controllo e la validazione dei suddetti documenti nella prima visita utile e la sottoscrizione del presente verbale.

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 dell'IC Salvo D'Acquisto di Gaggio Montani, da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

BORGIA MARIA SERENA
