

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto I.C. N.10 VIA A. MORO di BOLOGNA, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di aprile, alle ore 07:38, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LUCIA	CAMMARANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori danno atto che la verifica si svolge a distanza ai sensi dell'art. 51, comma 2, del D.I. n. 129/2018 e che hanno condiviso tra loro l'esito della stessa. Del pari partecipa alla seduta attraverso interlocuzioni telefoniche e comunicazioni via mail il DSGA dott. Paolo Francesco Belvedere.

I Revisori procederanno alla sottoscrizione del presente verbale, il cui esito è stato anticipato al DSGA attraverso posta elettronica ordinaria, nella prima seduta utile.

I Revisori danno atto che il conto consuntivo 2021 è stato predisposto ed inviato agli stessi nei termini di cui alla nota MI prot. n. 9148 del 4.3.2022 " Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021".

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. Correttezza modelli*
- 2. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
- 3. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
- 4. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

- 1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
- 2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
- 3. Coerenza nella compilazione del modello J*

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)
	5	5	117		114	114	4	22,80

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		1	3	4	89		21	67	88	5	1	22,00
Seconde		2	2	4	83		41	43	84	5	-1	21,00
Terze		0	4	4	86		0	86	86	4	0	21,50
Quarte		1	3	4	84		21	65	86	6	-2	21,50
Quinte		1	3	4	83		21	63	84	7	-1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	15	20	425	0	104	324	428	27	-3	21,40
Prime		5	1	6	139		117	22	139	9	0	23,17
Seconde		4	1	5	95		69	24	93	9	2	18,60
Terze		4	1	5	108		87	18	105	6	3	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	3	16	342	0	273	64	337	24	5	21,06

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	76
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	123
<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	3
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	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

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	€ 343.780,46		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 101.147,36	€ 101.147,36	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 113.897,11	€ 113.897,11	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 31.027,28	€ 31.027,28	1,00
06-Contributi da privati	€ 38.992,26	€ 38.992,26	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 16,96	€ 16,96	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 628.861,43	€ 285.080,97	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 285.080,97	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 528.088,75	€ 119.299,88	0,23
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 98.813,12	€ 34.385,84	0,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 178.843,70	€ 17.463,53	0,10
A03-Didattica	€ 249.027,02	€ 67.450,51	0,28
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attivita' di orientamento	€ 1.404,91	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 99.984,96	€ 71.450,44	0,72
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 68.542,52	€ 67.458,53	0,99
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 21.323,68	€ 70,00	0,01
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.118,76	€ 3.921,91	0,39
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	€ 139,48	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 628.213,19	€ 190.750,32	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 94.330,65	
Totale a Pareggio		€ 285.080,97	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 94.330,65.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 31,00% di quelle programmate.

I Revisori prendono atto che con delibera del Consiglio di Istituto n. 339 del 12/02/2021 è stata autorizzata l'apertura del fondo minute spese per euro 500,00. Con mandato n. 52 del 24/03/2022 il DSGA ha provveduto all'apertura del fondo minute spese per euro 250,00. Alla data del 31/12/2021, la giacenza del fondo per anticipazione minute spese al DSGA è stata regolarmente reintegrata in bilancio con reversale n. 108 del 17/12/2021 per lo stesso importo.

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	€ 47.227,05	€ 11.210,60	€ 36.016,45	€ 126.995,27	€ 648,24	€ 162.363,48

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 28.978,79	€ 24.903,51	€ 4.075,28	€ 25.267,86	€ 281,14	€ 29.062,00

Alla data del 05/04/2022 risultano incassati residui attivi per euro 6.364,50 e pagati residui passivi per euro 9.434,48. I Revisori prendono atto che con decreto dirigenziale prot. n. 7399 del 30/11/2021 sono stati radiati residui attivi per euro 648,24, variazione dovuta a maggiori accertamenti di entrata da parte del MI rispetto alla spesa rendicontata relativamente al progetto 10.2.2A-FdRPOC-EM-2018-83 "Pensiero computazionale" e al progetto 10.8.6A-FESRPN-EM-2020-245 "Smart class"; con lo stesso decreto sono stati radiati residui passivi per euro 281,14, variazione dovuta a minori impegni di spesa rispetto a quella rendicontata per l'attività A2.2 "Funzionamento amministrativo" e per l'attività/progetto A3.1 "Didattica" (progetto cucina "Le mani in pasta" diretto ad alunni diversamente abili).

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 535.267,93. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 81.099,29	€ 15.728,57	€ 96.827,86
Totale Disponibilità	€ 373.038,15	€ 94.463,92	€ 467.502,07

Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 454.137,44	€ 110.192,49	€ 564.329,93
PASSIVO			
Totale debiti	€ 28.978,79	€ 83,21	€ 29.062,00
Consistenza Patrimoniale	€ 425.158,65	€ 110.109,28	€ 535.267,93
Totale Passivo	€ 454.137,44	€ 110.192,49	€ 564.329,93

Per quanto concerne il deposito del Conto Corrente Postale, i Revisori dei conti prendono atto che il saldo al 31.12.2021 di Euro 696,06 non versato sul Conto Corrente Bancario, è stato sommato a quello del deposito bancario stesso e concorre, pertanto, a costituire il totale delle "disponibilità liquide" dell'Istituto.

CONTROLLO SUL RINNOVO INVENTARIALE

In attuazione di quanto previsto dall'art 29, comma 3, del D.I. 129/2018, l'Istituto ha correttamente proceduto alle operazioni di rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni alla data del 31.12.2021 seguendo le indicazioni contenute nelle "Linee guida per la gestione del patrimonio e degli inventari" di cui alla nota del MI prot. n. 4083 del 23.2.2021.

E' stata nominata la Commissione con nota prot. n. 4305/A05/b del 05/07/2021 che ha proceduto secondo un cronoprogramma alla ricognizione di tutti i beni per categoria individuando anche quelli non più utilizzabili da scaricare. Le predette attività sono state formalizzate in appositi verbali. Si è proceduto poi alle conseguenti sistemazioni contabili, all'aggiornamento dei valori e alla redazione dei nuovi inventari. Le attività ed i lavori della Commissione sono stati sintetizzati in un apposito verbale conclusivo redatto secondo il modello PV/base nella seduta del 30/12/2021, prot. n. 8284, corredato dal Mod. PV/1 recante l'elenco dei beni mobili, libri e materiale bibliografico e veicoli esistenti alla data di ricognizione e dal Mod. PV/3 recante l'elenco dei beni mobili, libri e materiale bibliografico ritenuti non più utilizzabili e per i quali la Commissione ha proposto il scarico dalle scritture inventariali, cui hanno fatto seguito i provvedimenti del Dirigente scolastico prot. n. 3439/A05/b e 3440/A05/b del 30/04/2022 di scarico e di avviso di vendita dei beni oggetto di furto o rimasti inutilizzati.

Sulla base delle risultanze del Mod. PV/1 e del Mod. PV/3 sono stati compilati i nuovi inventari.

Nello Stato Patrimoniale Modello K sono pertanto confluiti gli importi aggiornati alle risultanze inventariali a seguito di detto rinnovo.

Di tutte le attività svolte dalla Commissione e delle relative risultanze il DSGA si impegna a fornire adeguata comunicazione al Consiglio d'Istituto. nella prima seduta utile.

I Revisori si riservano di effettuare un controllo sulla regolare apposizione delle etichette sui beni nella prima seduta utile.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 325.532,20
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 11.210,60	€ 158.085,70	€ 169.296,30	
Pagamenti	€ 24.903,51	€ 165.482,46	€ 190.385,97	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 304.442,53

Residui Attivi	€ 35.368,21	€ 126.995,27	€ 162.363,48
Residui Passivi	€ 3.794,14	€ 25.267,86	€ 29.062,00
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 437.744,01

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 304.442,53 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	€ 23.564,14	€ 4.703,00	€ 1.435,93	€ 0,00	€ 4.682,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 98.813,12	€ 34.385,84	34,80%
A02	€ 0,00	€ 3.230,81	€ 11.031,38	€ 770,00	€ 285,06	€ 2.146,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 178.843,70	€ 17.463,53	9,77%
A03	€ 2.771,96	€ 26.539,18	€ 19.141,79	€ 11.988,00	€ 0,00	€ 7.009,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 249.027,02	€ 67.450,51	27,09%
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	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.404,91	€ 0,00	0,00%
P01	€ 35.287,18	€ 4.059,30	€ 24.019,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.092,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.542,52	€ 67.458,53	98,42%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70,00	€ 21.323,68	€ 70,00	0,33%
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	€ 185,78	€ 0,00	€ 3.736,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.118,76	€ 3.921,91	38,76%

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	€ 38.244, 92	€ 57.393, 43	€ 62.631, 58	€ 14.193, 93	€ 285,06	€ 17.931, 40	€ 0,00	€ 0,00	€ 70,00	€ 628.073 ,71	€ 190.750 ,32	31,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	20,05%	30,09%	32,84%	7,45%	0,15%	9,41%	0,00%	0,00%	0,04%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 31,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 70,41%.

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

-P.4.1- Formazione/aggiornamento: progetto "Parlare non basta: l'arte di farsi ascoltare". Il corso rivolto alla formazione del personale docente si è svolto attraverso 6 incontri della durata di un'ora a cura di un esperto esterno, nominato per affidamento diretto, con determina dirigenziale prot. n. 68 26/02/2021, adottato ai sensi dell'art. 44 del Dlgs. 129/2018, dei criteri fissati dalla delibera del Consiglio di Istituto n. 280 del 18/02/2018, nonché del disposto dell'art. 36, co. 1, Dlgs. 50/2016. La documentazione amministrativa contabile afferente il progetto in questione risulta completa e regolare;

-P.4.1- Formazione/aggiornamento: progetto "Educare con le emozioni". Obiettivo di questo corso di formazione rivolto al personale docente è stato fornire agli insegnanti adeguati strumenti per affrontare situazioni di disagio da parte degli alunni (aggressività, oppositività, difficoltà nelle relazioni e al rispetto delle regole) mediante un approccio proiettato allo sviluppo dell'intelligenza emotiva in classe. Si è svolto attraverso 6 incontri a distanza su App Meet di Google della durata di 2 ore ciascuno, tenuti da un esperto esterno nominato per affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 co. 1 Dlgs 50/2016. La documentazione amministrativa contabile è completa e regolare.

La verifica a campione si è concentrata sui progetti di formazione del personale interno, tenuto conto del fatto che nell'anno 2021 il perdurare dello stato pandemico non ha consentito lo svolgimento di progetti con le classi.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

I Revisori hanno accertato che la dichiarazione IRAP2021 è stata presentata il 13/09/2021 con prot. n. 21091312140965890.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

I Revisori hanno accertato che la CU2022 per l'anno di imposta 2021 è stata presentata il 25/02/2022 con prot. n. 22022509320329559.

Inoltre, hanno accertato che il Modello 770/21 è stato presentato il 13/09/2021 con il prot. n. 2109131216546723.

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

I Revisori prendono atto che l'indice di tempestività dei pagamenti riferito all'anno 2021 è pari a -20,59 giorni.

I Revisori prendono atto che:

- alla relazione sul conto consuntivo dell'e.f. 2021 è allegata la dichiarazione del Dirigente scolastico di assenza di posizione debitorie;

- è stata prodotta la comunicazione in data 26/01/2022 dello "Stock del debito" riferito all'anno 2021, calcolato da PCC, che risulta uguale a 0.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:25, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMMARANO MARIA LUCIA

AGNINI GIUSEPPINA
