

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. CROCE di CASALECCHIO DI RENO, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso SEDE IC CROCE.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|------------|---|------------------|
| PATRIZIA | LIBERATORE | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| SIMONA | AMELOTTI | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

Assiste la DSGA Franca Bonassisa.

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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

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

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 dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | 13 | 13 | 284 | | 292 | 292 | 1 | 22,47 |

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 | 4 | 5 | 110 | | 22 | 90 | 112 | 7 | -2 | 22,4 |
| Seconde | | 1 | 5 | 6 | 126 | | 18 | 111 | 129 | 2 | -3 | 21,5 |
| Terze | | 1 | 4 | 5 | 106 | | 19 | 89 | 108 | 3 | -2 | 21,6 |
| Quarte | | 1 | 4 | 5 | 109 | | 21 | 90 | 111 | 7 | -2 | 22,2 |
| Quinte | | 1 | 4 | 5 | 113 | | 22 | 92 | 114 | 5 | -1 | 22,8 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | |
| Totale | 0 | 5 | 21 | 26 | 564 | 0 | 102 | 472 | 574 | 24 | -10 | 22,0 |
| Prime | 5 | | | 5 | 102 | 102 | | | 102 | 5 | 0 | 20,4 |
| Seconde | 6 | | | 6 | 133 | 135 | | | 135 | 4 | -2 | 22,5 |
| Terze | 5 | | | 5 | 125 | 127 | | | 127 | 3 | -2 | 25,4 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | |
| Totale | 16 | 0 | 0 | 16 | 360 | 364 | 0 | 0 | 364 | 12 | -4 | 22,7 |

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 | 87 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 9 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 9 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 12 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 2 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 3 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 7 |
| 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> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 136 |
| <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 | 17 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| 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 | 2 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 31 |

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 | € 195.084,59 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 108.203,74 | € 108.203,74 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 135.874,86 | € 135.874,86 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 26.001,74 | € 26.001,74 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 21.708,20 | € 21.708,20 | 1,00 |
| 07-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme | € 96,83 | € 96,83 | 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 | € 486.969,97 | € 291.885,38 | |
| Disavanzo di competenza | | € 0,00 | |
| Totale a pareggio | | € 291.885,38 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività' | € 376.309,59 | € 144.053,84 | 0,39 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 83.096,08 | € 50.171,34 | 0,61 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 68.541,09 | € 14.921,74 | 0,22 |
| A03-Didattica | € 212.104,86 | € 77.700,90 | 0,37 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 11.536,64 | € 606,00 | 0,06 |
| A06-Attività' di orientamento | € 1.030,92 | € 653,86 | 0,64 |
| Progetti | € 110.599,05 | € 32.816,70 | 0,30 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 6.400,00 | € 0,00 | 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 95.520,31 | € 27.105,20 | 0,29 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 1.367,31 | € 0,00 | 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 7.311,43 | € 5.711,50 | 0,79 |
| 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 | € 61,33 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 486.969,97 | € 176.870,54 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 | | |
| Avanzo di competenza | | € 115.014,84 | |
| Totale a Pareggio | | € 291.885,38 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 115.014,84.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 37,00% 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 | € 33.751,52 | € 21.920,35 | € 11.831,17 | € 108.803,74 | € 0,00 | € 120.634,91 |

| | Iniziali al 1/1/2021 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2021 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|----------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 619,98 | € 619,98 | € 0,00 | € 210,99 | € 0,00 | € 210,99 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 13.378,79 e pagati residui passivi per euro 210,99.

In merito alla la squadratura n. 3 si precisa quanto già fatto presente nel verbale del conto consuntivo 2020: l'importo corretto dei residui passivi alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020 è quello risultante dal Mod. L del 2020 pari ad euro 619,98 a cui si fa riferimento come valore iniziale dei residui passivi in occasione del presente consuntivo 2021 e non dell'importo rimasto da pagare al 31/12/2020 pari ad € 585,88. La differenza di € 34,10 è dovuta a un errato doppio pagamento dell'Iva della fattura n. 11/PA del 28/11/2019, IVA pagata sia al fornitore con mandato n. 65 del 30/03/2020 di euro 189,10, sia versata con mandato n. 66 del 30/3/2020 in applicazione dello split payment. L'istituzione scolastica, su richiesta dei sottoscritti revisori, ha provveduto nell'esercizio finanziario 2021 a chiedere al fornitore il rimborso di € 34,10 erroneamente pagato dalla scuola. Il fornitore ha proceduto a rimborsare tale somma che la scuola ha incassato con reversale n. 10 del 19/5/2021. In merito alle squadrature n. 10 e 11 si fa presente che i residui attivi dell'esercizio pari a 120.634,91 comprendono l'importo di euro 600,00 relativo al residuo attivo accertato a seguito della errata chiusura al 31/12 del fondo minute spese. Tale importo non risulta conteggiato nel modello L ma solo nei mod. J e K poiché nel mod. L non è previsto che vengano riportati i residui del fondo economale (come da mail di risposta dell'help desk di Sidi) in quanto partite di giro. Al riguardo si precisa che con reversale n. 1 del 18/01/2022 la DSGA ha provveduto al reintegro del fondo minute spese 2021.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 394.607,89. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Pluriennale dell'Offerta Formativa (POF) 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 | € 17.687, 74 | € 24.472, 10 | € 8.011,5 0 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 83.096, 08 | € 50.171, 34 | 60,38% |
| A02 | € 0,00 | € 3.456,5 9 | € 11.065, 51 | € 0,00 | € 399,64 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 68.541, 09 | € 14.921, 74 | 21,78% |
| A03 | € 14.651, 49 | € 9.330,8 2 | € 26.898, 38 | € 26.820, 21 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 212.104 ,86 | € 77.700, 90 | 36,64% |
| 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 | € 606,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.536, 64 | € 606,00 | 5,26% |
| A06 | € 653,86 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.030,9 2 | € 653,86 | 63,43% |
| P01 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.400,0 0 | € 0,00 | 0,00% |
| P02 | € 14.698, 47 | € 7.563,1 6 | € 4.843,5 7 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 95.520, 31 | € 27.105, 20 | 28,38% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.367,3 1 | € 0,00 | 0,00% |
| P04 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.103,0 0 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.608,5 0 | € 7.311,4 3 | € 5.711,5 0 | 78,12% |
| 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 | € 47.691, 56 | € 44.822, 67 | € 55.527, 96 | € 26.820, 21 | € 399,64 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.608,5 0 | € 486.908 ,64 | € 176.870 ,54 | 37,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 26,97% | 25,35% | 31,40% | 15,17% | 0,23% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,91% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 37,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 29,99%.

| | Situazione al 1/1/2021 | Variazioni | Situazione al 31/12/2021 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 105.445,77 | -€ 21.444,49 | € 84.001,28 |
| Totale Disponibilità | € 196.211,75 | € 114.605,85 | € 310.817,60 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 301.657,52 | € 93.161,36 | € 394.818,88 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 619,98 | -€ 408,99 | € 210,99 |
| Consistenza Patrimoniale | € 301.037,54 | € 93.570,35 | € 394.607,89 |
| Totale Passivo | € 301.657,52 | € 93.161,36 | € 394.818,88 |

In merito al rinnovo inventariale dei beni ai sensi dell'art. 31 comma 9 del DI 129/18 e in base alle istruzioni impartite dal Mi con nota prot. 4083 del 23/02/2021 il DSGA riferisce di aver proceduto al rinnovo con rivalutazione dei beni esistenti senza la nomina dell'apposita commissione in quanto non vi sono beni oggetto di discarico inventariale.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 161.953,05 |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 | | |
| Riscossioni | € 21.920,35 | € 183.681,64 | € 205.601,99 | |
| Pagamenti | € 619,98 | € 177.259,55 | € 177.879,53 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 189.675,51 |
| Residui Attivi | € 11.831,17 | € 108.803,74 | | € 120.634,91 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 210,99 | | € 210,99 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 310.099,43 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 189.675,51 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale; non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) per euro 448,00 dovuti a pagamenti non ancora registrati.

In merito alle squadrature n. 10 e 11 si fa presente che i residui attivi dell'esercizio pari a 120.634,91 comprendono l'importo di euro 600,00 relativo al residuo attivo accertato a seguito della errata chiusura al 31/12 del fondo minute spese. Tale importo non risulta conteggiato nel modello L ma solo nei mod. J e K poiché nel mod. L non è previsto che vengano riportati i residui del fondo economale (come da mail di risposta dell'help desk di Sidi) in quanto partite di giro. l'importo di € 177.259,55 indicato nel mod J-bis e nel giornale di cassa relativo ai pagamenti in c/competenza è comprensivo di € 600,00 relativo ai mandati emessi per le voci di spesa delle minute spese non compensati dalla reversale di reintegro. Al riguardo si precisa che al 31/12/2021 è stato accertato il residuo attivo di pari importo presente nell'importo dei residui attivi dell'esercizio del mod. J ma non nel mod L per le motivazioni sopra esposte e con reversale n. 1 del 18/01/2022 la DSGA ha provveduto al reintegro del fondo minute spese 2021.

Spese Per Attività e Progetti

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

progetto P2-4 sportello d'ascolto

nell'ambito del progetto P"-1 "Ciò che le parole non dicono" è stato esaminato in particolare il progetto "Orto in cassetta" rivolto agli alunni della scuola dell'infanzia Esperanto.

Nulla da osservare

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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*
- *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*
- *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*
- *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 annuale di tempestività dei pagamenti*

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 11:30, l'anno 2022 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIBERATORE PATRIZIA

AMELOTTI SIMONA


