

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.I.S. J.M. KEYNES di CASTEL MAGGIORE, l'anno 2022 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	CUBELLOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La documentazione relativa al conto consuntivo è stata trasmessa dal DS Salvatore Rinaldi in data 14.4.2022 ed è stata oggetto di successiva integrazione.

Tenuto conto della recente diffusione del virus, si ritiene di effettuare il controllo della documentazione da remoto, con l'utilizzo di strumentazione informatica; è di supporto ai revisori la DSGA Gianna Magnoni.

Si rammenta che la nota MI n. 9148 del 4 marzo 2022 ha prorogato di 30 giorni tutti i termini previsti dall'art. 23, commi dall'1 al 5, del D.I. n. 129/2018.

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. Concordanza 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. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

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 Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022   la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 6

N. classi articolate: 1

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10		10	229		252		252	10	-23	0	25,20	0
Seconde	8		8	171		172		172	6	-1	0	21,50	0
Terze	10	1	11	190	18	188	18	206	6	2	0	18,80	18,00
Quarte	7		7	123		117		117	4	6	0	16,71	0
Quinte	8	1	9	129	15	135	15	150	4	-6	0	16,88	15,00
Totale	43	2	45	842	33	864	33	897	30	-22	0	20,09	16,50

Nelle classi del diurno sono comprese: n. 1 classe 1[^] - n. 1 classe 2[^] - n. 1 classe 3[^] - n. 1 classe 4[^] - n. 1 classe 5[^] della sezione carceraria (si tratta di pluriclassi in verticale).

La classe 3[^] del serale è una pluriclasse in verticale con alunni di 1[^] - 2[^] - 3[^] - 4[^] sia per il corso di Costruzioni Ambiente e Territorio sia per il corso di Amministrazione Finanza e Marketing

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	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	26
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	120
<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	7
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	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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

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	€ 184.453,14		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 95.088,24	€ 95.088,24	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 161.747,36	€ 161.747,36	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.567,04	€ 11.567,04	1,00
06-Contributi da privati	€ 95.917,89	€ 95.917,89	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	€ 1.554,82	€ 1.554,82	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 550.328,49	€ 365.875,35	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 365.875,35	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 383.248,95	€ 117.426,11	0,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 122.513,14	€ 49.502,22	0,41
A02-Funzionamento amministrativo	€ 20.589,77	€ 12.563,33	0,62
A03-Didattica	€ 165.234,21	€ 24.384,06	0,15
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 27.412,11	€ 11.313,92	0,42
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.983,03	€ 6,00	0,01
A06-Attività di orientamento	€ 43.516,69	€ 19.656,58	0,46
Progetti	€ 143.788,23	€ 40.744,75	0,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 57.653,85	€ 22.900,12	0,40
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 62.494,55	€ 6.802,40	0,11
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 15.644,43	€ 8.293,43	0,54
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.995,40	€ 2.748,80	0,35
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	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 527.337,18	€ 158.170,86	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 22.813,72		
Avanzo di competenza		€ 207.704,49	
Totale a Pareggio		€ 365.875,35	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 207.704,49.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 30,00% di quelle programmate.

Con propria delibera n. 3/2021 del 12.02.2021 il Consiglio di Istituto ha regolamentato la gestione del fondo minute spese per il 2021, approvando l'importo di €. 1.000,00 quale consistenza massima del suddetto fondo e l'importo di €. 100,00 quale importo massimo per ogni singola spesa a carico del fondo stesso. Le partite di giro, relative all'anticipazione di cassa alla DSGA per la gestione del fondo delle minute spese, previste per €. 1.000,00 ed accertate nelle entrate per €. 500,00, pareggiano con i rispettivi impegni nelle uscite. Il fondo minute spese è stato regolarmente reintegrato in bilancio entro il 31/12/2021.

Il CdI ha approvato le variazioni al PA2021, per entrate non previste, per euro 248.840,27. In particolare si segnalano PON FESR-REACT EU 13.1.2A-FESR PON-EM-2021-331 Digital board per euro 62.744,82; PON FESR-REACT EU1.1A-FESR PON-EM-2021-155 Realizz.reti cablate e wireless per euro 32.343,42; Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegni-bis) per euro 49.008,85; Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 41/2021 Piano estate per euro 17.397,03; Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021 (Decreto sostegni) per euro 20.283,02.

Nel corso del 2021 si sono effettuate le seguenti radiazioni di residui attivi e passivi, regolarmente approvate dal Consiglio di Istituto con proprie delibere:

- radiazione residui passivi per l'importo di €. 1.706,10;

- radiazione residui attivi per l'importo di €. 24.939,94;

pari ad una diminuzione netta delle disponibilità effettive di €. 23.233,84.

Dalla relazione illustrativa si evince in modo chiaro e dettagliato l'utilizzo dei fondi derivanti dai contributi dei genitori; tra le voci più rilevanti: Corsi di recupero, sportelli e supporto allo studio; Compensi personale docente a ATA per supporto ampliamento offerta formativa; Progetto informatica; Miglioramento e potenziamento abilità logiche matematiche e scientifiche.

LA disponibilità finanziaria da programmare è costituita dall'avanzo di amministrazione vincolato per un totale di €. 13.541,19, inoltre da Finanziamenti dallo Stato per un totale di €. 9.272,53. Nella prima cifra sono compresi avanzzi derivanti dall'attuazione dei PON-FSE, mentre nella seconda sono compresi finanziamenti MI per il funzionamento amministrativo didattico es. fin. 2021.

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	€ 67.520,50	€ 25.013,03	€ 42.507,47	€ 100.315,24	€ 24.939,94	€ 117.882,77

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 95.855,42	€ 80.344,31	€ 15.511,11	€ 35.764,80	€ 1.706,10	€ 49.569,81

Al 20.4.2022 risultano incassati residui attivi per euro 255,00 e pagati residui passivi per euro 23.915,21.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 595.805,19. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 259.023,04	-€ 32.141,64	€ 226.881,40
Totale Disponibilità	€ 280.308,56	€ 138.185,04	€ 418.493,60
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 539.331,60	€ 106.043,40	€ 645.375,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 95.855,42	-€ 46.285,61	€ 49.569,81
Consistenza Patrimoniale	€ 443.476,18	€ 152.329,01	€ 595.805,19
Totale Passivo	€ 539.331,60	€ 106.043,40	€ 645.375,00

Il totale passivo coincide con il totale dei residui passivi al 31.12

Il totale delle disponibilità liquide coincide con il totale risultante da giornale di cassa, banca e Banca Italia al 31.12.

Il totale crediti coincide con il totale dei residui attivi.

Il totale dei beni materiali al 31.12 ha un valore pari ad euro 226.881,40

In riferimento alla nota M.I. prot. n. 4083/2021 "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129" si fa presente che è stato effettuato il previsto rinnovo inventariale.

La Commissione tecnica per il rinnovo è stata nominata il 4 ottobre 2021 con prot. 5821/A05a, mentre le risultanze sono state esposte con processo verbale del 30 dicembre 2021.

E' stato calcolato un valore dei beni mobili pari ad euro 208.512,15, un valore di libri e materiale bibliografico pari ad euro 18.369,25. Tali importi coincidono con quelli riportati nel modello K al 31.12.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 212.788,06
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 25.013,03	€ 265.560,11	€ 290.573,14	
Pagamenti	€ 80.344,31	€ 122.406,06	€ 202.750,37	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 300.610,83
Residui Attivi	€ 17.567,53	€ 100.315,24		€ 117.882,77
Residui Passivi	€ 13.805,01	€ 35.764,80		€ 49.569,81

Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 368.923,79
---------------------------------------	--	--	--	--------------

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari ad euro 300.610,83 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	€ 2.249,2 8	€ 11.593, 14	€ 14.819, 32	€ 14.380, 07	€ 0,00	€ 6.460,4 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.513 ,14	€ 49.502, 22	40,41%
A02	€ 0,00	€ 1.439,3 7	€ 4.837,1 7	€ 0,00	€ 3.883,8 0	€ 1.017,3 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.385,6 1	€ 20.589, 77	€ 12.563, 33	61,02%
A03	€ 8.427,0 5	€ 516,71	€ 6.467,7 7	€ 5.389,2 3	€ 270,00	€ 2.009,8 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.303,5 0	€ 165.234 ,21	€ 24.384, 06	14,76%
A04	€ 7.780,0 7	€ 0,00	€ 3.465,8 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 68,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.412, 11	€ 11.313, 92	41,28%
A05	€ 6,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.983,0 3	€ 6,00	0,16%
A06	€ 17.024, 58	€ 0,00	€ 2.090,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 542,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.516, 69	€ 19.656, 58	45,18%
P01	€ 1.579,1 4	€ 3.542,9 3	€ 7.830,0 0	€ 7.348,7 7	€ 0,00	€ 2.599,2 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.653, 85	€ 22.900, 12	39,73%
P02	€ 3.093,3 9	€ 102,15	€ 3.008,1 1	€ 0,00	€ 217,00	€ 301,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 80,00	€ 62.494, 55	€ 6.802,4 0	10,89%
P03	€ 6.029,4 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.004,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 260,00	€ 15.644, 43	€ 8.293,4 3	53,02%

P04	€ 426,00	€ 0,00	€ 400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.922,80	€ 7.995,40	€ 2.748,80	34,38%
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	€ 46.614,94	€ 17.194,30	€ 42.918,22	€ 27.118,07	€ 6.374,80	€ 12.998,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.951,91	€ 527.037,18	€ 158.170,86	31,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	29,48%	10,88%	27,14%	17,15%	4,04%	8,22%	0,00%	0,00%	3,14%			

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 32,25%.

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

RISORSE EX ART. 31 COMMA 1 LETT. A) D.L. 41/2021 (DECRETO SOSTEGNI 2021), assegnati euro 20.283,02, impegnati euro 17.320,35 - documentazione regolare agli atti; restituzione effettuata nelle modalità previste.

PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021, assegnati euro 17.397,03, impegnati euro 5.858,13 - documentazione regolare agli atti; restituzione effettuata nelle modalità previste.

Risorse art. 21 DL 137/2020 Didattica Digitale Integrata" per euro 8.637,95 - documentazione regolare agli atti.

Dichiarazione IRAP

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2021

INVIO PROTOCOLLO N. 21092922582626888

DATA DI TRASMISSIONE 29/09/2021 ore 22:58

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2021

INVIO PROTOCOLLO N. 21112921521434125

DATA DI TRASMISSIONE 29/11/2021 ore 21:52

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 2020 risulta presentata nei termini

La CU risulta presentata in data 15.3.2022

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 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno non 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

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è pari a -12,26; risulta pubblicato sul sito istituzionale.

L'ammontare complessivo dei debiti per l'anno 2021 è pari a 0.

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) nonché 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
- Avvenuta presentazione del modello IRAP
- Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP
- 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

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 18:30, l'anno 2022 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUBELLOTTI DARIO

BORGIA MARIA SERENA
