

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto ISTITUTO ISTR.SUP. - BERNARDINO LOTTI di MASSA MARITTIMA, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso le proprie postazioni informatiche dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	IMPERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CATALDO	PIGNERI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e pertanto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I revisori si riservano di procedere alla firma del medesimo verbale in occasione della prima visita utile presso la sede dell'istituto

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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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 tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate: 1

Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti											
Numeri classi corsi diurni (a)	Numeri 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	5	5	116		114		114	5	2	0	22,80	0		
Seconde	6	6	110		109		109	8	1	0	18,17	0		
Terze	6	6	105		104		104	7	1	0	17,33	0		
Quarte	6	6	81		82		82	6	-1	0	13,67	0		
Quinte	6	1	70	19	70	14	84	5	0	5	11,67	14,00		
Totale		29	1	30	482	19	479	14	493	31	3	5	16,52	14,00

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>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	34
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	16
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	93
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	20

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, nonchè 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	€ 226.847,14		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 97.414,39	€ 97.414,39	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 137.127,37	€ 137.127,37	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 5.468,07	€ 5.468,07	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 24.838,26	€ 24.838,26	1,00
06-Contributi da privati	€ 26.737,10	€ 26.737,10	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	€ 147,74	€ 147,74	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 518.580,07	€ 291.732,93	
Disavanzo di competenza			€ 0,00
Totale a pareggio			€ 291.732,93

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 404.374,71	€ 140.865,83	0,35
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 80.938,07	€ 27.606,92	0,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 37.276,71	€ 23.258,88	0,63
A03-Didattica	€ 219.352,30	€ 49.856,33	0,23
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 38.907,71	€ 26.729,95	0,69
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.692,27	€ 320,00	0,05
A06-Attività' di orientamento	€ 20.207,65	€ 13.093,75	0,65
Progetti	€ 113.905,36	€ 53.412,90	0,47
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 29.351,07	€ 21.025,23	0,72
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 51.516,30	€ 27.003,06	0,53
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 15.797,74	€ 2.278,50	0,15
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.383,68	€ 2.295,81	0,28
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 8.856,57	€ 810,30	0,10
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	€ 518.580,07	€ 194.278,73	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 97.454,20	
Totale a Pareggio		€ 291.732,93	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 97.454,20.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,00% di quelle programmate.

Il fondo minute spese è stato regolarmente chiuso con emissione della reversale n. 161 del 10/12/2021 di Euro 300,00.

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	€ 127,54	€ 127,54	€ 0,00	€ 84.307,67	€ 0,00	€ 84.307,67

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 389,47	€ 389,47	€ 0,00	€ 8.054,65	€ 0,00	€ 8.054,65

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 1.236,77 e pagati residui passivi per euro 5.641,74.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 534.088,52. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 418.704,86	-€ 256.520,50	€ 162.184,36
Totale Disponibilità	€ 276.291,61	€ 103.667,20	€ 379.958,81
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 694.996,47	-€ 152.853,30	€ 542.143,17
PASSIVO			
Totale debiti	€ 389,47	€ 7.665,18	€ 8.054,65
Consistenza Patrimoniale	€ 694.607,00	-€ 160.518,48	€ 534.088,52
Totale Passivo	€ 694.996,47	-€ 152.853,30	€ 542.143,17

Con riferimento alle operazioni di rinnovo inventoriale, i Revisori hanno constatato che:

- La commissione è stata nominata con determina del Dirigente scolastico prot. n. 3676 del 28/09/2021;
- Nel registro inventario al 31.12.2021, a seguito della rivalutazione, risultano i seguenti dati: beni fruttiferi n. 1 (Titoli di Stato BTP Futura) per euro 47.602,82, beni mobili n. 3938 per Euro 146.097,35 (cat. I e III); materiale librario

n.180 valore Euro 16.087,01. Tali importi coincidono con quelli del modello PV1.

I revisori prendono atto della relazione della Dirigente Scolastica del 10/05/2022 PROT. N. 2961 a supporto del rinnovo inventariale in quanto è stato riscontrato un disallineamento tra i registri inventariali e le effettive consistenze a partire dall'esercizio finanziario 2012 fino ad oggi, determinando una situazione patrimoniale errata. Pertanto la scuola ha provveduto ad effettuare una nuova ricognizione dei beni a partire dal 2012 AL 31/12/2021 generando così una variazione negativa delle immobilizzazioni pari ad euro 256.520,50, come dimostrato nella già citata relazione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 227.109,07
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 127,54	€ 207.425,26	€ 207.552,80	
Pagamenti	€ 389,47	€ 186.224,08	€ 186.613,55	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 248.048,32
Residui Attivi	€ 0,00	€ 84.307,67		€ 84.307,67
Residui Passivi	€ 0,00	€ 8.054,65		€ 8.054,65
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 324.301,34

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 248.048,32 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									Programmazione 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 8.085,19	€ 3.090,08	€ 16.431,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.938,07	€ 27.606,92	34,11%

A02	€ 0,00	€ 6.243,67	€ 11.343,22	€ 1.073,60	€ 3.945,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 653,31	€ 37.276,71	€ 23.258,88	€ 62,40%
A03	€ 13.070,53	€ 24.747,31	€ 4.619,90	€ 7.302,37	€ 116,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,22	€ 219.352,30	€ 49.856,33	€ 22,73%
A04	€ 3.028,99	€ 3.623,23	€ 161,89	€ 19.915,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.907,71	€ 26.729,95	€ 68,71%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 320,00	€ 7.692,27	€ 320,00	€ 4,17%
A06	€ 0,00	€ 1.577,49	€ 0,00	€ 11.356,26	€ 160,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.207,65	€ 13.093,75	€ 64,80%
P01	€ 11.323,04	€ 6.377,81	€ 0,00	€ 3.324,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.351,07	€ 21.025,23	€ 71,64%
P02	€ 0,00	€ 3.744,93	€ 16.611,46	€ 6.646,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.516,30	€ 27.003,06	€ 52,42%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.278,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.797,74	€ 2.278,50	€ 14,43%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.295,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,04	€ 8.383,68	€ 2.295,81	€ 27,39%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 79,30	€ 0,00	€ 731,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.856,57	€ 810,30	€ 9,15%
TOTALE	€ 27.422,56	€ 54.399,63	€ 40.480,12	€ 66.050,77	€ 4.952,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 973,57	€ 518.280,07	€ 194.278,73	€ 38,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	14,12%	28,01%	20,84%	34,00%	2,55%	0,00%	0,00%	0,00%	0,51%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 49,60%.

I Revisori hanno esaminato la documentazione relativa all'acquisto di una stazione totale geotecnica "TS03-5R500" completa di accessori richiesta dal Prof. MAZZINGHI docente di topografia, per sostituire la vecchia strumentazione obsoleta. La spesa è stata imputata sull'aggregato A03, per cui è stata esaminata la documentazione relativa ai corrispondenti mandati:

- n. 49 del 02/03/2021 di euro 4.000,00 emesso a saldo della fattura n. 65352700 del 18/02/2021 a favore della LGS (IT) -LEICA GEOSYSTEMS S.P.A P.IVA 12090330155.

- n. 87 del 19/04/2021 di euro 880,00 per il versamento all'Erario della relativa IVA.

La documentazione esaminata risulta completa ed esaustiva.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate il 21/10/2021 con prot. 21102110410040961.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno 2020 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate l'11/10/2021 con prot. 21101111014341396;

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 - lavoro autonomo - è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate il 04/03/2022 con prot. 22030409583969619;

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 - compensi accessori - è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate il 04/03/2022 con prot. 22030409524367819;

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

Gli indici di tempestività pubblicati sul sito istituzionale della scuola, nella sezione amministrazione trasparente, relativi al 1°-2°-3°-4° trimestre e quello annuale sono rispettivamente pari a: -18,51; -17,38; -21,38; -14,87 e -17,50.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*

- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *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 annuale di tempestività dei pagamenti*

I Revisori dei Conti hanno effettuato i controlli di regolarità amministrativo contabile previsti dall'art. 21 c. 5 del D.L. 137/28-10-2020 (Nota MI-MEF prot. 10205 del 5/5/21) e dall'art. 31 c.4 del D.L. 41 del 22 marzo 2021 (Nota MI prot. 453 del 31/3/2021).

Le somme assegnate ai sensi del D.L. 137/2020, nonché quelle relative ai commi 1 e 6 dell'art. 31 del D.L. 41/202, sono state interamente spese.

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 18:00, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMPERI MAURO

PIGNERI CATALDO