

Data: 22 aprile 2023, 16:32:17
Da: Acri <armando.acri6pr@postecert.it>
A: pcee00700x@pec.istruzione.it
Oggetto: notifica verbale conto consuntivo
Allegato: verbale definitivo consuntivo 2022 7° PC.pdf (38.4 KB)

Alla cortese attenzione del Dirigente scolastico e DSGA

Si inoltra, ai fini della formale notifica, il verbale n. 4 del 22.4.2023, con il quale il Revisore dei conti del MIM, individualmente, ha rilasciato il proprio parere favorevole di regolarità amministrativi contabile sul Conto consuntivo 2022 ai sensi degli artt. 51 e 52 del d.l. n. 129/2018. Il presente verbale annulla e sostituisce il verbale n. 2 del 19.4.2023. Sarà cura dei Revisori perfezionare la sottoscrizione del predetto verbale nel corso della prossima verifica in presenza.

Acri dott.rag. Armando - Revisore in rappresentanza del MIM

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto CD SETTIMO CIRCOLO di PIACENZA, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di PIACENZA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	DASTOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ARMANDO	ACRI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La verifica ed il controllo della documentazione, ai fini del rilascio del previsto parere, è stata espletata ai sensi degli art. 22 e 23 del D.I. n. 129/2018. La Scuola di cui si relaziona è srappresenatta legalmente dalla prof.ssa Busconi Carla.. La Scuola si è avvalsa del regime di proroga ministeriale dei tempi di predisposizione del conto consuntivo 2022. La verifica ed il controllo, ai fini del rilascio del previsto parere di regolarità amministrativo contabile si è svolta a distanza, individualmente, in coerenza con la nota MEF del 13.10.2009 prot. 103473 e n. 61185 del 11.5.2011, in attesa del nuovo revisore in rappresentanza del MEF e di cui si attende formalizzazione di incarico. Si fa presente che un primo esame del conto consuntivo è stato effettuato nel giorno 19.4.2023 presso l'ISI "Marconi" di Piacenza in quanto non è stato possibile connettersi alla piattaforma ministeriale Athena, nella sede del 7° Circolo, per problemi tecnici informatici. Il Tecnico informatico del VII ° Circolo non risultava presente. In data odierna si procede ad una nuova verbalizzazione in quanto si è riscontrato, nel precedente verbale, un errore di trascrizione contabile dal mod. H, da refuso, per 8,00 euro. Pertanto il presente verbale annulla e sostituisce il precedente del 19.4.2023 n. 2. Si ribadisce che il presente verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumentazione informatica.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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. *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*

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 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*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023   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)
0	5	5	109	0	109	109	4	21,80

Rispetto all'ultima rilevazione, effettuata nel corso dell'esame del PA 2023 nell'ottobre 2022, non si registrano significative variazioni.

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	5	6	116	0	17	104	121	3	-5	20,17
Seconde	0	1	5	6	127	0	22	105	127	7	0	21,17
Terze	0	1	5	6	132	0	24	108	132	7	0	22,00
Quarte	0	1	4	5	117	0	22	95	117	3	0	23,40
Quinte	0	1	4	5	119	0	24	95	119	3	0	23,80
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	23	28	611	0	109	507	616	23	-5	22,00
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Rispetto all'ultima rilevazione effettuata nell'Ottobre 2022 non si registrano particolari e significative variazioni.

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	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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*	5
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	102
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	27

Rispetto all'ultima rilevazione effettuata nell'Ottobre del 2022 non si segnalano significative variazioni di personale.

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 186.216,77		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 100.000,00	€ 100.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 62.212,49	€ 62.212,49	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.365,88	€ 15.365,88	1,00
06-Contributi da privati	€ 29.048,05	€ 29.048,05	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	€ 596,21	€ 596,21	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 393.439,40	€ 207.222,63	
Disavanzo di competenza		€ 4.872,38	
Totale a pareggio		€ 212.095,01	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 311.292,26	€ 191.576,32	0,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.808,91	€ 32.657,72	0,83
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.628,24	€ 15.533,63	0,94
A03-Didattica	€ 245.030,27	€ 133.697,98	0,55
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.824,84	€ 9.686,99	0,99
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 82.147,14	€ 20.518,69	0,25
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 32.807,43	€ 17.304,10	0,53
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 39.615,00	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.724,71	€ 3.214,59	0,34
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	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 393.539,40	€ 212.095,01	
Z101-Disponibilit� finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 212.095,01	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 4.872,38.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 54,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui   la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 92.789,19	€ 74.004,84	€ 18.784,35	€ 127.730,50	€ 0,00	€ 146.514,85

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 19.996,42	€ 1.582,93	€ 18.413,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.413,49

Alla data del 19.4.2023i risultano incassati residui attivi per euro 12.554,75e pagati residui passivi per euro 0,00.

Dal mod. L si evince la seguente situazione: i residui attivi vanno dal 2019 al 2022, mentre i residui passivi vanno dal 2015 al 2022 e per il quali, tenuto conto della loro reale esistenza nonch  dei tempi di perenzione si consiglia di valutare, con urgenza, la loro radiazione.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 279.929,88. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 46.265,55	€ 52.319,94	€ 98.585,49
Totale Disponibilit�	€ 206.213,19	-€ 6.455,31	€ 199.757,88
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 252.478,74	€ 45.864,63	€ 298.343,37
PASSIVO			
Totale debiti	€ 19.996,42	-€ 1.582,93	€ 18.413,49
Consistenza Patrimoniale	€ 232.482,32	€ 47.447,56	€ 279.929,88
Totale Passivo	€ 252.478,74	€ 45.864,63	€ 298.343,37

La gestione dei Beni mobili   informatizzata. Il dato relativo alle immobilizzazioni Beni mobili di propriet  dello Stato corrisponde ai dati reperiti dal Registro di Inventario al 31.12.2023. e' stato, altres , accertato che nel corso

dell'esercizio finanziario sono state effettuate le variazioni annuali ed è stata determinata la quota di ammortamento annuale.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 113.424,00
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 74.004,84	€ 79.492,13	€ 153.496,97	
Pagamenti	€ 1.582,93	€ 212.095,01	€ 213.677,94	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 53.243,03
Residui Attivi	€ 18.784,35	€ 127.730,50		€ 146.514,85
Residui Passivi	€ 18.413,49	€ 0,00		€ 18.413,49
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 181.344,39

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 53.243,03 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	€ 7.859,10	€ 21.436,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.362,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.808,91	€ 32.657,72	82,04%
A02	€ 0,00	€ 4.263,54	€ 8.321,68	€ 0,00	€ 208,31	€ 2.740,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.628,24	€ 15.533,63	93,42%
A03	€ 20.446,56	€ 10.608,07	€ 52.174,73	€ 32.306,22	€ 1.616,60	€ 16.545,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 245.030,27	€ 133.697,98	54,57%
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	€ 8.819,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 867,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.824,84	€ 9.686,99	98,60%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 12.405,00	€ 2.170,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.729,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.807,43	€ 17.304,10	52,75%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.615,00	€ 0,00	0,00%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.214,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.724,71	€ 3.214,59	33,06%
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	€ 20.446,56	€ 35.135,71	€ 96.136,26	€ 32.306,22	€ 1.824,91	€ 26.245,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 393.439,40	€ 212.095,01	54,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	9,65%	16,57%	45,33%	15,24%	0,87%	12,38%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 54,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 24,98%.

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

- Progetto denominato " Il Rally matematico" per euro 369,20. Finalità realizzate : Trattasi di un concorso che ha coinvolto le classi IV e V del rally matematico transalpino. Speso 369,20. Le attività si sono svolte dal 14.12.2022 al 18.4.2023.

- Progetto denominato " IDDA" Finalità realizzate : lavoro di identificazione precoce delle difficoltà di apprendimento . Le attività si sono svolte in Rete su tutto il territorio piacentino con somministrazione di questionari. Programmato per euro 150,00- Speso 150,00 . Le attività si sono svolte nel corso dell'anno scolastico 2022/2023.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP è stata prodotta e ricevuta in data 16.11.2022.

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

La dichiarazione del sostituto di imposta anno 2021 risulta essere stata trasmessa e ricevuta in data 11.10.2022, mentre la certificazione unica per l'anno di reddito 2022 è stata prodotta in data 11.3.2023.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Ai sensi della CM MEF n.27 del 24.11.2014 (osservanza delle disposizioni dirette ad accelerare il pagamento dei debiti commerciali delle PPAA) sono stati eseguiti i seguenti riscontri:

- La comunicazione di assenso di posizioni debitorie al 31.12.2022 è stata acquisita a sistema il 26.1.2023 e lo stock del debito commerciale scaduto e non pagato alla fine dell'esercizio è 0,00.

- la comunicazione concernente l'elenco relativo alla pubblicazione sul sito istituzionale dei contratti stipulati nell'anno 2022 e di cui all'art1 1 comma 32 della legge 190/2012 è stata trasmessa all'ANAC in data 25.1.2023.

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale è di -23,68. In dettaglio : 1° trimestre -12,42/ 2° trimestre - 23,92/ 3° trimestre - 29,75/ 4° trimestre -16,22. Tutti gli indici sono stati pubblicati sul sito della Scuola.

Agli atti è stata acquisita la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori Bilancio.

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*
- *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 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 di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*

Il Presente verbale annulla e sostituisce il precedente verbale n. 2 del 19.4.2023 per i motivi rappresentati in premessa e verrà notificato alla Scuola tramite PEC.

Si ritiene doveroso segnalare che il presente verbale è stato redatto alla luce della nota MEF IGF prot. 61185 del 11.5.2011 e nota MEF RGS del 13.10.2009 n. 103473 che consente, per motivi contingenti e giustificati, l'espressione di un solo parere. Il collega revisore del MEF potrà esprimere le proprie valutazioni all'atto del suo insediamento.

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 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ACRI ARMANDO
