ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto "A. CASAROLI" di CASTEL SAN GIOVANNI, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PIACENZA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	CAGGIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABIANA	TRINETTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si precisa che per il perdurare della criticità epidemiologica da COVID 19 il presente Verbale è redatto da remoto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, modalità prevista anche dall'art. 51 comma 2 e dall'art. 52 comma 4 del D.I. 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:

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 disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività 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 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	293		297	297	6	22,85

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 diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)*	*Media alunni per classe (i/d)*
Prime		4	3	7	133		64	70	134	3	-1	19,14
Seconde		4	5	9	174		75	100	175	3	-1	19,44
Terze		3	4	7	147		69	79	148	2	-1	21,14
Quarte		5	3	8	167		97	72	169	8	-2	21,12
Quinte		4	4	8	162		80	83	163	5	-1	20,38
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	20	19	39	783	0	385	404	789	21	-6	20,23
Prime		8		8	169		172		172	8	-3	21,50
Seconde		7		7	149		149		149	4	0	21,29
Terze		8		8	167		171		171	3	-4	21,38
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	23	0	23	485	0	492	0	492	15	-7	21,39

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	107
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
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*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
**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*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	163
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	37

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	€ 262.243,77		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 265.062,50	€ 265.062,50	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 214.914,90	€ 214.914,90	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 50.571,22	€ 50.571,22	1,00
06-Contributi da privati	€ 20.837,10	€ 20.837,10	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 9.759,76	€ 9.759,76	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	€ 625,00	€ 625,00	1,00
12-Altre entrate	€ 0,02	€ 0,02	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 824.014,27	€ 561.770,50	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 561.770,50	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 595.394,09	€ 336.413,56	0,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 109.595,38	€ 92.457,12	0,85
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.228,86	€ 21.814,49	0,58
A03-Didattica	€ 326.265,78	€ 205.535,90	0,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 119.749,73	€ 16.106,05	0,14
A06-Attivita' di orientamento	€ 1.554,34	€ 500,00	0,33
Progetti	€ 221.605,45	€ 106.520,53	0,49
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 374,40	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 205.812,35	€ 98.821,31	0,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 15.418,70	€ 7.699,22	0,50
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	€ 2.328,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 819.327,54	€ 442.934,09	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 4.686,73		
Avanzo di competenza		€ 118.836,41	
Totale a Pareggio		€ 561.770,50	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 118.836,41.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 55,00% 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	€ 111.338,62	€ 68.162,16	€ 43.176,46	€ 271.980,10	€ 4.972,84	€ 310.183,72

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 38.088,53	€ 35.662,36	€ 2.426,17	€ 133.212,38	€ 1.555,19	€ 134.083,36

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 26.585,57 e pagati residui passivi per euro 56.490,56.
La variazione in diminuzione dei R.A. è dovuta alla radiazione dell'importo di € 4.000,00 per contributo da parte della Fondazione Cassa di Risparmio relativo al progetto "musica che unisce" a.s. 2020/2021, non riscosso rispetto a quanto previsto di € 10.000,00, alla radiazione dell'importo di 846,84 per minore incasso da parte della Tesoreria Provinciale dello Stato e alla radiazione di € 126,16 per minor incasso dei contributi per il progetto "divario digitale alunni Comune di CSG" (decreto del D.S. Prot. n.3300/4.1.f del 25 .05.2021).
La variazione in diminuzione dei R.P. è dovuta a diversi importi pagati per una spesa inferiore a quanto impegnato nei confronti di diversi creditori (come da decreti del D.S. prot. n. 8848/16.12.2021 e prot. n. 2118/4.1.f del 29.3.2021).

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 438.279,97. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 48.313,09	€ 12.304,35	€ 60.617,44
Totale Disponibilità	€ 355.254,66	€ 156.491,23	€ 511.745,89
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 403.567,75	€ 168.795,58	€ 572.363,33
PASSIVO			
Totale debiti	€ 38.088,53	€ 95.994,83	€ 134.083,36
Consistenza Patrimoniale	€ 365.479,22	€ 72.800,75	€ 438.279,97

Totale Passivo	€ 403.567,75	€ 168.795,58	€ 572.363,33

Dalla documentazione pervenuta i revisori hanno verificato che è stato effettuato il l rinnovo degli inventari dei beni mobili esistenti al 31.12.2021, come previsto dalle linee guida emesse dal Ministero Istruzione di cui alla circolare prot. n. 4083 del 23.2.2021 e secondo le previsioni del D.I. 129/2018 art. 34 e succ..
A tale riguardo i revisori hanno preso visione della seguente documentazione relativi ai nuovi inventari:
- Modello Pv/base a corredo del quale si riscontrano i Modelli PV/1 - PV2 - PV3;
- Stampa Raggruppata per Inventario;
- Stampa Raggruppata per Voce del Conto del Patrimonio (stampa rappresentata per voce del Conto Patrimonio, effettuando così un riscontro con i valori della consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del Patrimonio Mod. K).
Le risultanze patrimoniale al 31.12.2021 concordano con quelle dell'inventario suddivise per categoria (cat. I - II - II).
Si precisa che Revisori provvederanno ad effettuare un riscontro materiale con il sistema del campionamento mediante la ricognizione fisica dei beni inventariati e dei beni che siano stati correttamente contrassegnati, alla prima verifica utile in presenza

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 188.993,68
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 68.162,16	€ 289.790,40	€ 357.952,56	
Pagamenti	€ 35.662,36	€ 309.721,71	€ 345.384,07	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 201.562,17
Residui Attivi	€ 38.203,62	€ 271.980,10		€ 310.183,72
Residui Passivi	€ 870,98	€ 133.212,38		€ 134.083,36
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 377.662,53

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 201.562,17 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.
Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (Banca d'Italia, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l'Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/.... presenta un saldo di euro .....

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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 73.001,48	€ 19.455,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 109.595,38	€ 92.457,12	84,37%
A02	€ 0,00	€ 8.947,19	€ 10.909,78	€ 1.586,00	€ 371,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.228,86	€ 21.814,49	57,07%
A03	€ 9.409,89	€ 170.663,43	€ 25.462,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 326.265,78	€ 205.535,90	63,00%
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	€ 5.089,05	€ 0,00	€ 11.017,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 119.749,73	€ 16.106,05	13,45%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.554,34	€ 500,00	32,17%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 374,40	€ 0,00	0,00%
P02	€ 16.489,65	€ 13.134,34	€ 69.197,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 205.812,35	€ 98.821,31	48,02%
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	€ 1.489,80	€ 0,00	€ 6.209,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.418,70	€ 7.699,22	49,94%
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	€ 32.478,39	€ 265.746,44	€ 142.251,74	€ 1.586,00	€ 871,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 816.999,54	€ 442.934,09	55,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	7,34%	60,00%	32,12%	0,36%	0,20%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 55,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 47,96%.

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

A campione è stato preso in esame il progetto P.2.6 - Progetto "Promozione del benessere - Musica che unisce, rivolto alle sei classi terze della scuola primaria

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Voce di destinazione P.2.6 - PROMOZIONE DEL BENESSERE - MUSICA CHE UNISCE.

A fronte di una somma programmata di € 20.777,53 è stata impegnata e liquidata la somma di € 11.312,80.

La somma di € 11.312,80 è stata pagata per compenso all' associazione musicale per la realizzazione del progetto, per compensi ai docenti interni , ritenute sui compensi e per acquisto di materiali .
Tutta la documentazione giustificativa esaminata a corredo del progetto risulta regolare nel rispetto delle norme previste e per quanto disposto dal regolamento n. 129/2018.

Dichiarazione IRAP

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

Si precisa che al momento della compilazione del presente verbale il modello IRAP 2022 per il periodo d'imposta 2021 non è stato ancora trasmesso in quanto i termini previsti dalla legge scadono il 30.11.2022, mentre agli atti risulta il mod. IRAP 2021 dei redditi 2020, come da ricevuta dell' Agenzia delle Entrate prot. n. 21112611234460401 del 26.11.2021.
Stessa cosa dicasi per il modello 770/2022, periodo d'imposta 2021 , non risulta presentato in quanto i termini previsti per la presentazione scadono il 31.10.2022, mentre risulta presentata la dichiarazione del sostituto di imposta mod. 770/2021 dei redditi 2020, come da ricevuta dell'Ag. dell'Entrate prot.n. 21102716403735771 del 27.10.2021.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell’anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell’anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell’anno 2021 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

In merito all'indice di tempestività dei pagamenti nell'anno 2021 risulta quanto segue:
I trim .-20,44 , II trim. -16,38, III trim. -18,86 , IV trim. -22,51
L'indice di tempestività annuale risulta essere di -20,35 e pubblicato in data 21.01.2022.

In ottemperanza della nota del MI prot. n. 21503 del 30.9.2021, con cui sono state stabilite linee di finanziamento per far fronte all'attuale contesto di emergenza sanitaria e garantire la prosecuzione dell'attività didattica in sicurezza e per quanto previsto dalla circolare congiunta del M.I e del MEF, di cui il prot. 1205 del 5.5.2021, si accerta che l'Istituto ha ricevuto dal MIUR nell'es. 2021 le seguenti risorse finanziare :
- Risorse ex art. 31, c. 1, D.L. 41/2021 (risorse stanziate per favorire l'attività didattica e il recupero delle competenze e della socialità delle studentesse e degli studenti nell'emergenza Covid 19) - importo assegnato € 23.414,90 - importo speso € 23.422,31 - Residuo 0 ;
- Risorse ex art. 31 c. 6 D.L. 41/2021 (31, comma 6, del D.L. 41/2021, relativo all' incremento della dotazione del Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi, - di cui all'articolo 1 della legge 18 dicembre 1997, n. 440) - importo assegnato 30.740,01 - importo speso € 30.747,43 - Residuo 0;
- Risorse ex art. 58 c. 4, D.L. 73/2021 (risorse stanziate per contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2021/2022 per acquisizione di beni e servizi) - importo assegnato € 54.553,01 - importo speso € 54.55,01 - residuo 0.
Le suddette risorse sono state regolarmente iscritte in bilancio nelle rispettive voci di destinazione e non risultano somme non utilizzate per le quali corre l'obbligo di versamento al conto Entrate del bilancio dello Stato.
I Revisori prendono atto della dichiarazione del D.S. e del DSGA sull'inesistenza di gestioni fuori bilancio.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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 regolaritÃ 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 12:40, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAGGIANO MARIA _____

TRINETTI FABIANA _____