PGEE04200B--AAC3738E5--REGISTRO PROTOCOLLO--0005284--13/05/2022--VI53--UE

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto D.D. 2^ CIRCOLO AMMETO di MARSCIANO, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso la Sede dell'Istituzione scolastica-.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AMBRA MARIA	VERDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELE	CAPUTO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Assente Giustificato

Assiste alla verifica la DS Prof.ssa Elvira Baldini

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*

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)*
1	14	15	310	0	300	300	6	20,00

PGEE04200B--AAC3738E5--REGISTRO PROTOCOLLO--0005284--13/05/2022--VI53--UE

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	0	4	3	7	130	0	80	52	132	3	-2	18,86
Seconde	0	4	3	7	120	0	77	43	120	6	0	17,14
Terze	0	4	2	6	109	0	72	35	107	1	2	17,83
Quarte	0	5	3	8	136	0	95	42	137	6	-1	17,12
Quinte	0	6	3	9	155	0	110	45	155	9	0	17,22
Pluriclassi	0	2	0	2	22	0	22	0	22	1	0	11,00
Totale	0	25	14	39	672	0	456	217	673	26	-1	17,26
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

91

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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	7
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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	130
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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
TOTALE PERSONALE ATA	30

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	€ 59.241,48		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 158.520,11	€ 158.520,11	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 125.814,71	€ 125.814,71	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 63.597,98	€ 63.597,98	1,00
06-Contributi da privati	€ 16.744,50	€ 16.744,50	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	€ 354,92	€ 354,92	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 424.273,70	€ 365.032,22	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 365.032,22	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 84.421,63	€ 78.715,70	0,94
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 17.573,06	€ 17.573,06	1,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.111,74	€ 32.962,30	0,87
A03-Didattica	€ 28.556,80	€ 28.180,34	0,99
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 180,03	€ 0,00	0,00
A06-Attivita' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 299.701,19	€ 95.995,43	0,33
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 194.475,53	€ 19.955,42	0,11
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 96.755,28	€ 69.140,64	0,72
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.264,00	€ 3.060,00	0,94
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.206,38	€ 3.839,37	0,74
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	€ 384.222,82	€ 174.711,13	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 40.050,88		
Avanzo di competenza		€ 190.321,09	
Totale a Pareggio		€ 365.032,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 190.321,09.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 46,00% 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	€ 34.217,50	€ 32.020,44	€ 2.197,06	€ 193.860,40	€ 97,06	€ 195.960,40

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 30.823,84	€ 27.391,83	€ 3.432,01	€ 52.305,30	€ 5,78	€ 55.731,53

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 1.910,00. e pagati residui passivi per euro 25.119,56

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 303.191,27. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 51.142,30	€ 2.547,68	€ 53.689,98
Totale Disponibilità	€ 90.090,32	€ 215.142,50	€ 305.232,82
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 141.232,62	€ 217.690,18	€ 358.922,80
PASSIVO			
Totale debiti	€ 30.823,84	€ 24.907,69	€ 55.731,53
Consistenza Patrimoniale	€ 110.408,78	€ 192.782,49	€ 303.191,27
Totale Passivo	€ 141.232,62	€ 217.690,18	€ 358.922,80

Con riferimento al previsto rinnovo inventariale i revisori hanno verificato che l'istituzione scolastica, al 31/12/2021, non ha completato la relativa procedura.

Si specifica che si è provveduto alla:

- Nomina della Commissione per il rinnovo inventariale, decreto prot. n. 11909 del 20/12/2021 .
- Inizio ricognizione dei beni esistenti..

Al sollecito dei revisori la D.S. assicura l'adempimento entro il 30/6/2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 55.847,82
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 32.020,44	€ 171.171,82	€ 203.192,26	
Pagamenti	€ 27.391,83	€ 122.405,83	€ 149.797,66	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 109.242,42
Residui Attivi	€ 2.100,00	€ 193.860,40		€ 195.960,40
Residui Passivi	€ 3.426,23	€ 52.305,30		€ 55.731,53
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 249.471,29

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 109.242,42 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 12.815,60	€ 3.742,03	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15,43	€ 17.573,06	€ 17.573,06	100,00 %
A02	€ 0,00	€ 10.047,41	€ 22.499,16	€ 0,00	€ 415,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.111,74	€ 32.962,30	86,49%
A03	€ 354,86	€ 12.903,43	€ 9.459,74	€ 5.462,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.556,80	€ 28.180,34	98,69%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 180,03	€ 0,00	0,00%
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	€ 15.572,66	€ 4.382,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 194.475,53	€ 19.955,42	10,27%
P02	€ 29.814,14	€ 1.461,32	€ 24.027,90	€ 13.205,28	€ 632,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 96.755,28	€ 69.140,64	71,46%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 235,00	€ 3.264,00	€ 3.060,00	93,75%
P04	€ 690,91	€ 0,00	€ 3.148,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.206,38	€ 3.839,37	73,75%
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	€ 46.432,57	€ 41.610,52	€ 65.702,29	€ 19.667,59	€ 1.047,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 250,43	€ 384.122,82	€ 174.711,13	46,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	26,58%	23,82%	37,61%	11,26%	0,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,15%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 46,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 32,04%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:
- P2-7 PROGETTO SEZIONE PRIMAVERA le spese inerenti a tale progetto si riferiscono alla realizzazione del progetto attivo presso la scuola dell'infanzia di Pontecane e finalizzato ad accogliere bambini di età compresa tra 24 e 36 mesi in classi ponte tra nido e scuola dell'infanzia. Il Progetto è realizzato in modalità integrata con l'impiego anche di educatrici dipendenti della Cooperativa Polis di Perugia cui è stato affidato il servizio. Della somma prevista in sede definitiva, euro 26.198,71, sono stati impegnati euro 23.980,35 e pagati per euro 10.081,44. Rimangono da pagare euro 13.898,91 che costituiscono residui passivi dell'eserc. 2022. Le economie determinatesi al 31/12/2021 ammontano ad euro 2.218,36 che confluiscono nell'avanzo di amministrazione sottoposto a vincolo.
Si esamina nello specifico il mandato n. 259, emesso a favore di Polis Società Cooperativa Sociale, di euro 1.003,08 per fornitura servizio sezione primavera (fattura n. 1282/PS); la relativa IVA pari ad euro 50,15 è stata pagata con mandato n. 265.
La documentazione prodotta dalla scuola, necessaria per la realizzazione del progetto, a supporto delle spese effettuate risulta regolare.

A1-5 Risorse ex art. 31 c.1 lettera A) DL 41/2021 - I finanziamenti sono stati utilizzati per l'acquisto di materiale igienico sanitario necessario al contrasto della diffusione del contagio da Sars - Cov-2; acquisto del servizio di sanificazione degli ambienti ospitanti personale ed alunni contagiati; acquisto servizio Rspp e medico competente . Si è controllato a campione il mandato 248 emesso a favore di COMITALIA Srl per fornitura materiale pulizia, di euro 1.492,97 (fattura 673/RA); la relativa IVA pari ad euro 328,45 è stata pagata con mandato 263 del 3/12/2021-.
Tutta la documentazione a supporto è risultata regolare al controllo.

Dichiarazione IRAP

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

Si attesta che la dichiarazione IRAP 2021, periodo di imposta: 01/01/2020 - 31/12/2020, è stata presentata in data 04/11/2021 e registrata con n. protocollo 21110411085167446

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

Si attesta che la dichiarazione 770/2021, periodo di imposta: 01/01/2020 - 31/12/2020, è stata presentata in data 19/10/2021 e registrata con n. protocollo 21101908432144654

Si attesta che la dichiarazione CERTIFICAZIONE UNICA 2022, periodo d'imposta 2021, è stata presentata in data 11/03/2022 e registrata con n. protocollo 22031111104345440

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

PGEE042003 - AC3738E5 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005284 - 13/05/2022 - VI.3 - UE

- *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*
- *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 hanno proceduto inoltre al controllo delle somme inutilizzate:

- Risorse ex art. 31, c.1 lettera A) DL 41/2021 - le risorse risultano correttamente utilizzate. Lo stanziamento pari ad euro 16.557,63 è stato INTERAMENTE IMPEGNATO. Al 31/12/2021 risultano pagati somme per euro 12.868,12 i rimanenti 3.689,51 euro figurano correttamente iscritti tra i residui.

- Risorse ex art.31, c.6 DL 41/2021 - le risorse sono state correttamente utilizzate. Lo stanziamento pari ad euro 19.955,42 risulta INTERAMENTE IMPEGNATO. Al 31/12/2021 risultano pagate somme pari ad euro 15.572,66 destinate a compensi accessori non a carico Fis per il personale docente ed ata, i rimanenti 4.382,76 - previsti per l'acquisto di cancelleria - risultano correttamente iscritti tra i residui

Si precisa inoltre che i fondi destinati al personale sono stati oggetto di contrattazione. In data 16/07/2021 i revisori hanno espresso parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria dell'integrazione alla contrazione integrativa della D.D. 2^ Circolo AMMETO a.s. 20/21.

Successivamente, in occasione della verifica di cassa del 5/10/2021, i Revisori hanno verificato che tutti i mandati emessi per saldo compensi a favore del personale Docente e Ata coinvolto nella realizzazione del progetto "Piano Scuola estate 2020/2021" risultano correttamente emessi in data 4/8/2021 successivamente all'approvazione della contrattazione. Sia le ritenute erariali che previdenziali risultano debitamente versate.

- Applicazione art. 1-bis DL 134/2009 - non si evidenziano somme trasferite alla scuola, per la realizzazione di progetti a carattere nazionale e regionale in materia di formazione e sviluppo dell'autonomia scolastica, rimaste inutilizzate per tre esercizi finanziari consecutivi.

- Risorse art. 21 DL 137/2020 a fronte di uno stanziamento pari ad euro 4.916,30 - correttamente destinati all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali e materiale informatico - sono stati utilizzati euro 4.866,19-. La RESIDUA DISPONIBILITA'di euro 49,58 affluisce nel bilancio della scuola in attesa di essere restituita non appena il MIUR ne renderà noti termini e modalità.

In ottemperanza a quanto, tra l'altro, disposto dalla nota del Ministero dell'Istruzione prot. AOODGRUF n. 26665 del 17/11/2021, si attesta che la scuola a fronte di risorse assegnate ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 pari ad euro 38.442,02 - incassate con reversale n. 276 del 2/12/2021 - alla data odierna ha impegnato -per le finalità previste - euro 37.554,17 (di questi pagati euro 3.776,40) con una residua disponibilità finanziaria pari ad euro 887,85 che dovranno essere utilizzati entro il 30/8/2022 -

Il calcolo delle quadrature ha evidenziato la seguente criticità:

- 4 - Squadratura tra Totale Immobilizzazioni situazione al 1/1 e Totale Immobilizzazioni situazione 31/12 del Conto Consuntivo anno precedente
(Modulo K)
,- 5 - Squadratura tra totale disponibilità situazione all1/1 e Totale Disponibilità situazione al 31/12 del Conto Consuntivo anno precedente (Modulo K)
- 6 - Squadratura tra Totale debiti situazione al 1/1 e Totale debiti situazione al 31/12/ del Conto Consuntivo anno precedente (Modulo K)I

tutte dovute ad un mero errore: nella stesura del Mod.K C.C. 2020 nell'andare a modificare un dato errato si è cliccato sulla opzione "effettua variazione" anziché sull'opzione "conferma proposta dell'applicativo Bis integrato" che ha portato a delle incongruenze tra i valori.
Solamente durante la stesura CC 2021 è emersa la problematica individuata e prontamente risolta dalla DSGA che ha proceduto, quindi, a reinserire nel Mod.K da allegare al consuntivo 2021 i dati corretti e congruenti con le scritture inventariali e contabili.

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 Circolo

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERDI AMBRA MARIA