

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto I.C. FOLIGNO 4 di FOLIGNO, l'anno 2022 il giorno 26, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	TABARRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICOLA	GRILLONE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori dei Conti hanno pertanto fatto ricorso all'espletamento delle funzioni da remoto, così come espressamente previsto dagli articoli 51. Comma 2 e 52, comma 4 del decreto n.129/2018, in considerazione dell'attuale situazione di emergenza sanitaria da coronavirus e nel rispetto delle indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative di cui alla nota del Ministero dell'Istruzione n.562 del 28/03/2020, nonché delle indicazioni contenute nelle Direttive del Dipartimento della Funzione Pubblica.

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 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*

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 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 2020/2021 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)
0	2	2	42	0	43	43	1	21,50

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2		2	34		34		34	2	0	17,00
Seconde		2		2	27		28		28	0	-1	14,00
Terze		2		2	35		34		34	2	1	17,00
Quarte		2		2	34		35		35	5	-1	17,50
Quinte		2		2	43		43		43	0	0	21,50
Pluriclassi		0		0			0		0	0	0	0

Totale	0	10	0	10	173	0	174	0	174	9	-1	17,40
Prime		6		6	152		152		152	2	0	25,33
Seconde		7		7	170		169		169	3	1	24,14
Terze		8		8	192		190		190	8	2	23,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	514	0	511	0	511	13	3	24,33

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 0

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversa- mente 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)	
Prime		6	6		152		152	152	2	0	0	0	25,33
Seconde		7	7		170		169	169	3	0	1	0	24,14
Terze		8	8		192		190	190	8	0	2	0	23,75
Quarte			0					0		0	0	0	0
Quinte			0					0		0	0	0	0
Totale	0	21	21	0	514	0	511	511	13	0	3	0	24,33

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	56
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	82
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 129.904,95		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 142.489,63	€ 142.489,63	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 159.446,36	€ 159.446,36	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.971,24	€ 1.971,24	1,00
06-Contributi da privati	€ 23.686,50	€ 23.686,50	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.639,34	€ 1.639,34	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,28	€ 0,28	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 459.138,30	€ 329.233,35	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 329.233,35	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 227.230,85	€ 75.510,98	0,34
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.903,05	€ 17.405,35	0,68
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.111,86	€ 30.263,21	0,80
A03-Didattica	€ 156.992,84	€ 27.498,82	0,18
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.891,83	€ 92,00	0,03
A06-Attività' di orientamento	€ 2.331,27	€ 251,60	0,11
Progetti	€ 224.924,29	€ 84.847,05	0,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 62.886,81	€ 26.527,44	0,43
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 153.073,05	€ 53.448,10	0,35
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.214,00	€ 2.214,00	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.159,43	€ 2.248,00	0,37
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 591,00	€ 409,51	0,70
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	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 452.355,14	€ 160.358,03	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 6.783,16		
Avanzo di competenza		€ 168.875,32	
Totale a Pareggio		€ 329.233,35	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 168.875,32.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,00% 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	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 68.884,80	€ 32.763,61	€ 36.121,19	€ 148.758,23	€ 4.875,25	€ 180.004,17

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 28.271,90	€ 27.095,32	€ 1.176,58	€ 52.837,06	€ 1.054,58	€ 52.959,06

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 67.118,85 e pagati residui passivi per euro 36.469,05

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 513.432,03. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 98.564,49	-€ 7.137,17	€ 91.427,32
Totale Disponibilità	€ 158.176,85	€ 316.786,92	€ 474.963,77
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 256.741,34	€ 309.649,75	€ 566.391,09
PASSIVO			
Totale debiti	€ 28.271,90	€ 24.687,16	€ 52.959,06
Consistenza Patrimoniale	€ 228.469,44	€ 284.962,59	€ 513.432,03
Totale Passivo	€ 256.741,34	€ 309.649,75	€ 566.391,09

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 89.292,05
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 32.763,61	€ 180.475,12	€ 213.238,73	

Pagamenti	€ 27.095,32	€ 107.520,97	€ 134.616,29	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 167.914,49
Residui Attivi	€ 31.245,94	€ 148.758,23		€ 180.004,17
Residui Passivi	€ 122,00	€ 52.837,06		€ 52.959,06
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 294.959,60

Il Fondo cassa al 31/12/.2021 riportato nel modello J è pari a .167.914,49 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tereria 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	€ 10.785,23	€ 5.643,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 976,45	€ 25.903,05	€ 17.405,35	67,20%
A02	€ 0,00	€ 3.248,27	€ 25.224,56	€ 1.616,01	€ 132,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42,00	€ 38.111,86	€ 30.263,21	79,41%
A03	€ 7.061,68	€ 10.923,04	€ 4.558,46	€ 4.571,64	€ 264,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 120,00	€ 156.992,84	€ 27.498,82	17,52%
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	€ 92,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.891,83	€ 92,00	2,37%
A06	€ 0,00	€ 219,60	€ 32,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.331,27	€ 251,60	10,80%
P01	€ 4.670,73	€ 198,99	€ 371,35	€ 21.286,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.886,81	€ 26.527,44	42,19%
P02	€ 32.846,83	€ 0,00	€ 20.601,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 153.073,05	€ 53.448,10	34,92%

P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.214,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.214,00	€ 2.214,00	100,00 %
P04	€ 1.400,00	€ 0,00	€ 848,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.159,43	€ 2.248,00	36,50%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 409,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 591,00	€ 409,51	69,30%
TOTALE	€ 45.979,24	€ 25.375,13	€ 59.585,31	€ 27.474,02	€ 805,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.138,45	€ 452.155,14	€ 160.358,03	36,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	28,68%	15,83%	37,16%	17,14%	0,51%	0,00%	0,00%	0,00%	0,71%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 37,45%.

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

- si esamina il mandato n. 229 del 15/10/2021 emesso a favore Gifran S.r.l per euro 2.799,17 per acquisto di materiale igienico sanitario trattativa diretta n.1812110 del 02/09/2021 fattura n.fs_406 del 30/09/2021 risorse assegnate con art 31 c.1 D.L.41/2021.

- si esamina la reversale n. 687 del 15/10/2021 di euro 5.910,34 somme assegnate dal fondo per il funzionamento amministrativo a.s 2021/2022 con nota prot. 21503 del 30/09/2021 relativa al periodo Sett-Dic. 2021 la documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

Dichiarazione IRAP

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

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 2021 risulta presentata nei termini

La certificazione unica 2021 è stata inviata con protocollo n. 21031211130246799 in data 12/03/2021

La dichiarazione del sostituto d'imposta 770 è stata inviata con protocollo n.21092413541715721 del 24/09/2021

La dichiarazione IRAP è stata inviata con prot.n. 21092511385327019 in data 25/09/2021

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente, tutte le spese sono state registrate nell'apposito registro dal D.S.G.A per un importo complessivo di euro 1.000,00, tale importo è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.738 del 18/12/2021.

Inoltre si fa presente che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

In merito alle risorse ex art.31 c.1 D.L.41/2021 , si fa presente che sono stati assegnati fondi per euro 12.491,55, sono state impegnate somme per euro 12.490,59, e sono state restituite somme non utilizzate per euro 0,96 con mandato n.327 del 23/12/2021 al capo XIII n.3550.05.

In merito alle risorse ex art.31 comma 6 D.L.41/2021 "c.d Decreto sostegni"sono stati assegnati fondi per euro 15.389,68 e sono state impegnate somme per euro 15.398,90. ,tali fondi sono stati incrementati con i fondi della scuola per euro 9,22, in riferimento a tale articolo tutte le somme assegnate sono state spese per intero.

Le risorse ex art.58, comma 4 D.L.73/2021 "c.d Decreto sostegni bis"per euro 27.935,06 di cui ad oggi sono stati impegnate somme per euro 16.267,37, e pagate per euro 12.889,32.

L'indice di tempestività del primo trimestre è -11,21 sendo trimestre -22,25, terzo trimestre -21,73, quarto trimestre -24,55, l'indice annuale è pari a -18,51.

Tutte le operazioni di rinnovo degli inventari sono state ultimate in data 31/12/2021 secondo le istruzioni impartite con nota n. 4083 del 23/02/2021 emanata dal Ministero dell'Istruzione ,inoltre, è stato predisposto un elenco dei beni destinati al discarico distinti per categoria con tutti gli estremi desunti dall'inventario redatto dalla Commissione tecnica prot.6613 del 25/11/2021.

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

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

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

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

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

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

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

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

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza alla prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:08, l'anno 2022 il giorno 26 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TABARRINI PAOLA

GRILLONE NICOLA
