

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto CD FANO S.ORSO di FANO, l'anno 2022 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	SILVESTRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	PASQUALINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il Ministero dell'istruzione, con nota n 9148 del 04/03/2022, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D. I. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021.

Di conseguenza, le Istituzioni scolastiche dovranno predisporre, entro il 15 aprile 2022, il conto consuntivo 2021 e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti, che esprimeranno il parere di regolarità amministrativo contabile entro il 15 maggio 2022.

Nota MI n. 0011422 del 23/03/2022: Proroga incarichi di Revisori dei Conti presso le istituzioni scolastiche con scadenza 31 marzo 2022. Nelle more dell'adozione del decreto di nomina dei nuovi Revisori dei Conti per il triennio 2019-2022 resta inteso quanto prescritto dall'articolo 3, comma 1 del decreto-legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito con legge 15 luglio 1994, n. 444 che dispone che "Gli organi amministrativi non ricostituiti nel termine di cui all'articolo 2 sono prorogati per non più di quarantacinque giorni, decorrenti dal giorno della scadenza del termine medesimo".

La succitata legge, nel disciplinare la "prorogatio" degli organi amministrativi per 45 giorni successivi alla scadenza, consente agli organi scaduti l'adozione esclusivamente degli atti di ordinaria amministrazione, nonché degli atti urgenti e indifferibili con indicazione specifica dei motivi di urgenza e indifferibilità.

Il presente verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'utilizzo di strumenti informatici, come previsto dalla nota M.I. n. 17694 del 03/08/2021 ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art 52, comma 4 del D.I.129/2018.

I documenti correlati sono stati acquisiti ed esaminati a mezzo strumenti informatici, la bozza di verbale è stata redatta e verificata in data anteriore a quella della protocollazione del verbale di "analisi conto consuntivo".

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. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
- 4. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
- 5. 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 realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
- 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 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 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	10	11	197	13	190	203	8	18,46

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 diversamente 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	127	0	60	70	130	2	-3	18,57
Seconde	0	4	3	7	146	0	85	62	147	7	-1	21,00
Terze	0	4	4	8	180	0	89	92	181	5	-1	22,62
Quarte	0	5	4	9	182	0	93	88	181	9	1	20,11
Quinte	0	5	3	8	170	0	102	67	169	6	1	21,12
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	17	39	805	0	429	379	808	29	-3	20,72
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	166
<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	4
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	19
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	26

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	€ 253.660,86		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 56.908,11	€ 56.908,11	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 122.515,56	€ 122.515,56	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 67.431,13	€ 67.431,13	1,00
06-Contributi da privati	€ 2.947,97	€ 2.947,97	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 341,85	€ 341,85	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 503.805,48	€ 250.144,62	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 250.144,62	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 391.768,85	€ 143.668,08	0,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 114.147,33	€ 66.658,55	0,59
A02-Funzionamento amministrativo	€ 86.886,09	€ 13.330,69	0,16
A03-Didattica	€ 187.796,31	€ 63.678,84	0,34
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.939,12	€ 0,00	0,00
A06-Attivita' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 107.106,63	€ 23.724,70	0,23
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.251,57	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 83.697,83	€ 23.724,70	0,29
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.157,23	€ 0,00	0,00
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	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 499.875,48	€ 167.392,78	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 3.930,00		
Avanzo di competenza		€ 82.751,84	
Totale a Pareggio		€ 250.144,62	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 82.751,84.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 34,00% 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	€ 36.951,09	€ 18.055,69	€ 18.895,40	€ 102.847,76	€ 79,75	€ 121.663,41

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 15.819,31	€ 13.275,79	€ 2.543,52	€ 61.430,57	€ 0,00	€ 63.974,09

Alla data del 20 aprile 2022 risultano incassati residui attivi per euro 29.939,65 e pagati residui passivi per euro 53.445,58.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 407.405,37. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 58.821,99	€ 12.250,43	€ 71.072,42
Totale Disponibilità	€ 269.480,17	€ 130.826,87	€ 400.307,04
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 328.302,16	€ 143.077,30	€ 471.379,46
PASSIVO			
Totale debiti	€ 15.819,31	€ 48.154,78	€ 63.974,09
Consistenza Patrimoniale	€ 312.482,85	€ 94.922,52	€ 407.405,37
Totale Passivo	€ 328.302,16	€ 143.077,30	€ 471.379,46

IMMOBILIZZAZIONI: euro 42.854,97 "impianti e macchinari" + euro 28.217,45 "attrezzature" = euro 71.072,42
(Verificato stampa inventario)

DISPONIBILITÀ LIQUIDE: c/c bancario euro 278.643,63

TOTALE DISPONIBILITA': disponibilità liquide c/c bancario euro 278.643,63 + residui attivi euro 121.663,41 = euro 400.307,04

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Consistenza: n. 313 beni pari ad euro 71.072,42

Verbale di passaggio di consegna dei beni tra DSGA uscente - Papale Manuela - e DSGA subentrante - Lella Mariagrazia - effettuato il 12/11/2021.

Come previsto dalla nota MI - AOODGRUUF U - 0004083 del 23/02/2021 si è proceduto ad effettuare il rinnovo inventariale alla data del 31/12/2021.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, l'Istituto ha proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario per mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio - modello K.

Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 232.529,08
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 18.055,69	€ 147.296,86	€ 165.352,55	
Pagamenti	€ 13.275,79	€ 105.962,21	€ 119.238,00	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 278.643,63
Residui Attivi	€ 18.815,65	€ 102.847,76		€ 121.663,41
Residui Passivi	€ 2.543,52	€ 61.430,57		€ 63.974,09
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 336.332,95

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 278.643,63 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.

Il fondo economale non risulta aperto nel corso dell'anno 2021.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge n. 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di "tesoreria unica" che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale Conto di Tesoreria n.0315085 e Codice Tesoreria 333, aperta presso la Tesoreria Statale (Banca d'Italia).

Le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) risultano pari ad euro 0 (fruttifero) + euro 278.643,63 (infruttifero) per un totale di euro 278.643,63.

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	€ 27.290,27	€ 17.956,45	€ 21.411,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 114.147,33	€ 66.658,55	58,40%
A02	€ 0,00	€ 609,10	€ 9.657,91	€ 0,00	€ 185,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.877,76	€ 86.886,09	€ 13.330,69	15,35%
A03	€ 5.847,32	€ 22.139,86	€ 16.018,42	€ 19.673,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 187.796,31	€ 63.678,84	33,91%
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	€ 2.939,12	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.251,57	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 742,62	€ 22.982,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 83.697,83	€ 23.724,70	28,35%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.157,23	€ 0,00	0,00%
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	€ 5.847,32	€ 50.781,85	€ 66.614,86	€ 41.085,07	€ 185,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.877,76	€ 498.875,48	€ 167.392,78	34,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,50%	30,34%	39,80%	24,55%	0,12%	0,00%	0,00%	0,00%	1,72%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 34,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 22,16%.

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

- P02/6: mandato n. 195 del 15/12/2021 di euro 10.000,00 - Pagamento Fattura n.100 del 24/11/2021 Fornitura del 24/11/2021 C.S.I. COMITATO VIA SAN LAZZARO N.12 61032 FANO (PU) C.F. 01453810416 P.I.V.A 01453810416 - fattura elettronica, CIG:ZA43267F45, determina a contrarre, contratto Prot. n. 5945 del 12/07/2021, liberatoria Equitalia ai sensi dell'art. 48 bis del DPR 602/73 Identificativo Univoco Richiesta: 202100002317298, DURC scadenza validità 30/03/2022; mandato n. 149 del 13/11/2021 di euro 9.523,81 Pagamento Fattura n. FPA 5/21 del 29/10/2021 Fornitura di servizio nell'ambito del piano scuola estate - fase2 "Rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari e dalla socialità" POLIS società cooperativa sociale a r.l. Ente No Profit Via XII Settembre 1 - 61032 Fano (PU) P.I.V.A 02415890413 - fattura elettronica, CIG:ZA43267F45 determina a contrarre, contratto Prot. n. 5946 del 12/07/2021, RELAZIONE PIANO SCUOLA ESTATE 2021 della POLIS COOP COOPERATIVA SOCIALE del 28/10/2021, liberatoria Equitalia ai sensi dell'art. 48 bis del DPR 602/73 Identificativo Univoco Richiesta: 202100001744929, DURC scadenza validità 23/12/2021; mandato n. 185 del 06/12/2021 di euro 476,19 Erario per pagamento IVA Fattura n. FPA 5/21 del 29/10/2021 Fornitura di servizio nell'ambito del piano scuola estate - fase2 "rinforzo e potenziamento delle competenze disciplinari e dalla socialità"

Dichiarazione IRAP

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

- IRAP invio telematico n. 21110414064348701 del 04/11/2021.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

- Mod. 770/2021 invio telematico n.21110210224919901 del 02/11/2021.

- CU 2021 redditi 2020 invio telematico n. 21031110340868686 del 11/03/2021.

- CU 2022 redditi 2021 invio telematico n. 22030114095852341 del 01/03/2022.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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 base alle indicazioni di cui alla circolare MEF - RGS n. 3 Prot. 2565 del 14/01/2015, il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti risulta:

- I° trimestre 2021: - 12,85
- II° trimestre 2021: - 2,36
- III° trimestre 2021: 9,71
- IV° trimestre 2021: 4,89
- Annuale 2021 - 0,39

e risultano regolarmente pubblicati nel sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente".

I Revisori hanno potuto riscontrare che l'Istituzione si è registrata sulla Piattaforma elettronica per la certificazione dei crediti (PCC), così come previsto dall'art. 7, c. 1, 2 e 7 del D.L. 35/2013.

Ai sensi di quanto indicato nella circolare MEF n. 20 del 19 giugno 2019 - Adempimenti relativi all'obbligo di comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/2018 - Art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018 n. 145, la scuola ha provveduto in data 31/01/2022 - a comunicare, attraverso la Piattaforma elettronica, l'ammontare complessivo dello STOCK di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente (31/12/2021).

Monitoraggio debiti - situazione al 31/12/2021: n. 3 creditori - debiti euro 16.044,83.

Adempimenti Legge 190/2012 art. 1, comma 32 - Annualità 2021:

L'obbligo di pubblicazione e di trasmissione delle informazioni all'Autorità Nazionale Anticorruzione, ai sensi dell'art. 1, comma 32 della legge n. 190/2012, come aggiornato dall'art. 8, comma 2, della legge n. 69/2015, è stato assolto attraverso la pubblicazione del file xml su amministrazione trasparente e l'invio a mezzo pec del modello richiesto da parte dell' ANAC.

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*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *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*
- *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.

Il presente verbale è stato inserito in "bozza" dal revisore MEF ed inviato al revisore MI (ex MIUR) per consentirne la lettura come ultima bozza salvata, prima della prevista protocollazione ed invio all'Istituto scolastico. Effettuata la protocollazione, il verbale sarà inviato in posta elettronica formato PDF al DSGA e successivamente firmato dai Revisori alla prima seduta utile programmata, tenendo conto della situazione straordinaria di emergenza sanitaria.

Si invita l'istituto ad inserire copia del verbale nel prescritto registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2022 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SILVESTRINI DANIELA

PASQUALINI LUCA
