

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto PESARO "A.OLIVIERI" di PESARO, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso presso l'Istituto scolastico.

I Revisori sono:

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

L'analisi è svolta alla presenza della DSGA Sig.ra Valentina Avaltroni.

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. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. 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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *Coerenza nella compilazione del modello J*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

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)
	4	4	83		81	81	4	20,25

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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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		3	2	5	98		61	37	98	5	0	19,60
Seconde		2	2	4	72		40	32	72	2	0	18,00
Terze		2	2	4	86		45	42	87	6	-1	21,75
Quarte		2	2	4	79		33	46	79	5	0	19,75
Quinte		3	1	4	81		60	21	81	2	0	20,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totalc	0	12	9	21	416	0	239	178	417	20	-1	19,86
Prime		5		5	116		116		116	5	0	23,20
Seconde		5		5	111		113		113	2	-2	22,60
Terze		4		4	87		87		87	4	0	21,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	0	14	314	0	316	0	316	11	-2	22,57

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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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	94
<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	5
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	3
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	24

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	€ 389.522,18		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 96.083,52	€ 96.083,52	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 100.717,67	€ 100.717,67	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.351,79	€ 17.351,79	1,00
06-Contributi da privati	€ 25.115,00	€ 25.115,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 4.765,00	€ 4.765,00	1,00
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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 633.555,17	€ 244.032,99	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 244.032,99	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 399.087,01	€ 108.036,92	0,28
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 121.059,24	€ 49.561,89	0,41
A02-Funzionamento amministrativo	€ 47.937,36	€ 22.236,86	0,47
A03-Didattica	€ 218.390,77	€ 35.771,48	0,17
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.273,14	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 6.426,50	€ 466,69	0,08
Progetti	€ 233.268,09	€ 54.545,03	0,24
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 83.184,35	€ 39.792,61	0,48
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 119.291,24	€ 4.471,92	0,04
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.582,50	€ 2.582,50	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 24.210,00	€ 7.698,00	0,32
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 4.000,00	€ 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	€ 1.200,07	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 633.555,17	€ 162.581,95	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 81.451,04	
Totale a Pareggio		€ 244.032,99	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 81.451,04.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 26,00% di quelle programmate.

L'aggiornamento della programmazione è avvenuta con i seguenti provvedimenti : protocollo n. 7159 del 08.07.2021 e protocollo n.3082 del 21.02.2022 (a seguito di variazione sul sistema contabile in ata 27.12.2021).

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	€ 84.754,11	€ 40.363,28	€ 44.390,83	€ 106.323,52	€ 40.144,00	€ 110.570,35

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 16.961,29	€ 14.154,83	€ 2.806,46	€ 35.493,73	€ 1.239,42	€ 37.060,77

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 40.363,28 e pagati residui passivi per euro 14.154,83. Le variazioni in diminuzione sono relative a provvedimenti di radiazione protocollo n.15093 del 27.12.2021 e n.664 del 17.06.2021. Si è presa visione dei movimenti della carta prepagata.

Il fondo minute spese è stato costituito con un importo di euro 1.000,00 (importo iniziale di euro 500,00 per anticipo di apertura fondo in data 18.02.2021 e successivo importo di euro 500,00 per anticipo minute spese) : reintegro di euro 870,00 in data e reversale di chiusura di euro 1.000,00 in data 13.12.2021.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 490.824,60. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 59.466,80	-€ 710,84	€ 58.755,96
Totale Disponibilità	€ 406.483,47	€ 62.645,94	€ 469.129,41
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 465.950,27	€ 61.935,10	€ 527.885,37
PASSIVO			
Totale debiti	€ 16.961,29	€ 20.099,48	€ 37.060,77
Consistenza Patrimoniale	€ 448.988,98	€ 41.835,62	€ 490.824,60



Totale Passivo	€ 465.950,27	€ 61.935,10	€ 527.885,37
----------------	--------------	-------------	--------------

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 321.729,36
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 40.363,28	€ 137.709,47	€ 178.072,75	
Pagamenti	€ 14.154,83	€ 127.088,22	€ 141.243,05	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 358.559,06
Residui Attivi	€ 4.246,83	€ 106.323,52		€ 110.570,35
Residui Passivi	€ 1.567,04	€ 35.493,73		€ 37.060,77
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 432.068,64

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 358.559,06 in concordanza con le scritture del libro giornale e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere; in riferimento alle giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) il saldo relativo di euro 358.429,06 presenta una discordanza pari ad euro 130,00 per reversali non contabilizzate da Banca d'Italia in riferimento ai sospesi n.426,427 e 428 emessi il 31.12.2021.

Il rinnovo inventariale è stato eseguito con relativa rivalutazione decennale, resta da realizzare l'attività del discarico che avverrà entro il mese di Agosto 2022.

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	€ 35.901,66	€ 13.497,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 162,36	€ 121.059,24	€ 49.561,89	40,95%
A02	€ 1.472,97	€ 5.175,53	€ 10.861,98	€ 3.817,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 909,00	€ 47.937,36	€ 22.236,86	46,39%
A03	€ 4.631,98	€ 22.260,66	€ 7.424,20	€ 1.454,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 218.390,77	€ 35.771,48	16,38%

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	€ 5.273,14	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 466,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.426,50	€ 466,69	7,27%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.000,36	€ 21.792,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 83.184,35	€ 39.792,61	47,84%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.471,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 119.291,24	€ 4.471,92	3,75%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.582,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.582,50	€ 2.582,50	100,00%
P04	€ 203,00	€ 228,00	€ 7.267,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.210,00	€ 7.698,00	31,80%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 6.307,95	€ 63.565,85	€ 64.572,52	€ 27.064,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.071,36	€ 632.355,10	€ 162.581,95	26,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,88%	39,10%	39,72%	16,65%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,66%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 26,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 22,96%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto ("Cultures" e "Sviluppare, rilevare e valutare le competenze"), con le considerazioni che seguono:

in merito al primo progetto è stata presa visione della documentazione relativa alla scheda progetto e alla sua gestione, il contratto stipulato in data 18.11.2020 prot. n. 10187 con l'Inlingua school di Pesaro per un importo massimo lordo di euro 4.100,00, avviso di selezione pubblica per individuazione di Esperto MADRELINGUA INGLESE (si raccomanda sempre di tenere traccia della mancanza della fornitura su piattaforma Consip), nomina commissione tecnica, verbale della commissione per la valutazione delle candidature, provvedimento di aggiudicazione, CIG per affidamento diretto, durc regolare, il mandato n. 195 emesso in data 03.08.2021 per un importo di euro 4.100,00 in favore di Inlingua Pesaro Srl, fattura elettronica protoc. in entrata n. 6854 del 24.06.2021; in merito al secondo progetto è stata presa visione della documentazione seguente: il mandato di pagamento n.162 emesso in data 08.07.2021 per un importo di euro 1.291,25 in favore di Zanchin Maria Renata, la fattura elettronica prot. di entrata n. 6951 del 28.06.2021, il contratto protocollo n. 2657 del 27.02.2021, la determina a contrarre con affidamento diretto n. 19 protocollo n. 2015 del 15.02.2021 in cui viene individuato il fornitore, la scheda del progetto, il cv del fornitore. Inoltre è stata presa visione a campione dei seguenti mandati e reversali di incasso con relativa documentazione a supporto : mandato n. 206 emesso in data 14.09.2021 per un importo di euro 855,92 (imponibile) in favore di Kyocera, fattura elettronica in regime split (euro 188,30 versata con F24 di cui si prende visione) relativa ad un lotto cui appartiene la fornitura pagata con il mandato in esame, durc regolare ; mandato n. 265 emesso in data 26.11.2021 per un importo di euro 664,15 in favore di Punto comune Srl, ordine n.48 del 09.11.2021, l fattura elettronica prot. 2n. 13632 del 26.11.2021, durc regolare, documento di trasporto, determina a contrarre con procedura aperta; reversale n.



110 emessa in data 27.12.2021 per un importo di euro 482,11 (provvisorio n. 408) e la reversale n. 123 emessa in data 13.12.2021 per un importo di euro 195,00 (provvisori 422, 424, 428).

Nulla di rilevante da segnalare.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione Irap anno fiscale 2020 è avvenuta con comunicazione inviata il 20.11.2021 con protocollo n. 21112012571817825.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata fuori termine.

Certificazione Unica

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

L'invio del modello 770/2021 per il periodo d'imposta 2020 è avvenuto in data 20.11.2021 con protocollo n. 21112012434616833 (termine è il 31 ottobre ma è stato superato per mero errore materiale).

L'invio del modello Certificazione unica 2022 per il periodo contributivo 2021 è avvenuto in data 20.03.2022 con protocollo n. 22030209385664321.

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

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*
- *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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *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 annuale di tempestività dei pagamenti*

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, chiuso alle ore 14:45, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTANARI ALESSANDRA
PASQUALINI LUCA

