

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

Presso l'istituto I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO di REGGIO DI CALABRIA, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 159 provincia di REGGIO CALABRIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
CONCETTA	TASSONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SALVATORE	NUCERA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Gli atti del Conto Consuntivo 2021, nonché la relativa documentazione, sono stati resi disponibili dall'Istituzione scolastica mediante trasmissione telematica ad entrambi i revisori i quali, dopo il consueto esame, sono pervenuti, d'intesa tra di loro e con modalità a distanza, alla formulazione conclusiva, congiunta e condivisa del parere. Il presente verbale viene inserito e protocollato nell'applicativo Athena, a cura del revisore M.I., dalla postazione informatica presente nel proprio domicilio.

I revisori dei conti hanno 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.

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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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)
	13	13	253		239	239	11	18,39

#### **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:

	Numeri classi funzionanti con 24 ore (a)	Numeri classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numeri 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		5		5	88		85		85	3	3	17,00
Seconde		5	1	6	98		85	11	96	4	2	16,00
Terze		6	0	6	101		91	0	91	7	10	15,17
Quarte		6	1	7	114		93	10	103	6	11	14,71
Quinte		6	0	6	117		109		109	6	8	18,17
Pluriclassi		0	3	3	29			28	28	3	1	9,33
<hr/>												
Totale	0	28	5	33	547	0	463	49	512	29	35	15,52
<hr/>												
Prime		3	1	4	66		55	9	64	7	2	16,00
Seconde		3	1	4	63		46	15	61	5	2	15,25
Terze		3	1	4	88		68	22	90	6	-2	22,50
Pluriclassi				0	7		7	0	7	1	0	0
<hr/>												
Totale	0	9	3	12	224	0	176	46	222	19	2	18,50
<hr/>												

**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	104
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	31
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	1
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>158</b>
<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	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	24
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</b>

**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	€ 324.244,53		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 208.235,56	€ 208.235,56	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 130.597,40	€ 133.167,99	1,02
04-Finanziamenti della Regione	€ 1.613,56	€ 1.613,56	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.720,00	€ 3.720,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 6.751,00	€ 6.751,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 730,44	€ 730,44	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
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 675.892,49</b>	<b>€ 354.218,55</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>			€ 0,00
<b>Totale a pareggio</b>			<b>€ 354.218,55</b>

**2) SPESE**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 385.065,48</b>	<b>€ 68.445,97</b>	<b>0,18</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 55.967,59	€ 22.629,37	0,41
A02-Funzionamento amministrativo	€ 106.780,51	€ 43.124,00	0,41
A03-Didattica	€ 174.025,41	€ 2.472,60	0,02
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 48.291,97	€ 220,00	0,01
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 290.127,01</b>	<b>€ 191.769,90</b>	<b>0,67</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 34.657,22	€ 27.502,63	0,80
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 238.975,79	€ 162.936,27	0,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 16.494,00	€ 1.331,00	0,09
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 700,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 675.892,49	€ 260.215,87	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 94.002,68	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 354.218,55	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 94.002,68.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 39,00% di quelle programmate.

Dagli atti amministrativo-contabili esaminati risulta che il Programma Annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto in con delibera n. 140 del 06/02/2021.

Ed ancora il fondo iniziale di euro 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 04 del 23/02/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 46 del 16/12/2021.

### 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	€ 196.484,10	€ 116.169,28	€ 80.314,82	€ 154.267,91	€ 43.984,05	€ 190.598,68

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 13.591,90	€ 12.047,22	€ 1.544,68	€ 18.404,54	€ 0,00	€ 19.949,22

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 11.645,39 e pagati residui passivi per euro 18.059,33.

La radiazione dei residui attivi pari ad euro 43.984,00 è stata effettuata a seguito del verbale del Consiglio d'Istituto n. 1 del 20/12/2021 (delibera n. 06).

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 449.395,24. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 142.565,82	-€ 67.433,74	€ 75.132,08
Totale Disponibilità	€ 337.836,43	€ 56.375,95	€ 394.212,38
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 480.402,25</b>	<b>-€ 11.057,79</b>	<b>€ 469.344,46</b>

PASSIVO			
Totale debiti	€ 13.591,90	€ 6.357,32	€ 19.949,22
Consistenza Patrimoniale	€ 466.810,35	-€ 17.415,11	€ 449.395,24
Totale Passivo	€ 480.402,25	-€ 11.057,79	€ 469.344,46

I Revisori in tema di gestione inventariale dei beni, evidenziano che l'I.S. ha dato corso agli adempimenti previsti dal Regolamento n. 129/2018, ed in particolare alle specifiche disposizioni dettate dall'art. 31, comma 9. L'intera attività di ricognizione finalizzata al rinnovo degli inventari è stata svolta da apposita commissione interna nominata con decreto n. 7102 del 05/08/2021 e i cui lavori sono stati formalizzati con processo verbale redatto in data 29/12/2021 e dal quale risultano beni non più utilizzabili per euro 33.118,15, indicati in modo analitico nel modello PV/3 che sono stati avviati in discarica (verbale del 29/12/2021) gestita da Comune RC.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 141.352,33
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 116.169,28	€ 199.950,64	€ 316.119,92	
Pagamenti	€ 12.047,22	€ 241.811,33	€ 253.858,55	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 203.613,70
Residui Attivi	€ 36.330,77	€ 154.267,91		€ 190.598,68
Residui Passivi	€ 1.544,68	€ 18.404,54		€ 19.949,22
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 374.263,16

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 203.613,70 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.

I Revisori prendono atto della dichiarazione rilasciata in data 14/05/2022 prot. 5365/VI.3,congiuntamente dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi che nell'esercizio finanziario 2021 non sono state effettuate gestioni di fondi fuori bilancio.

### 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									Programmazione 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	€ 11.948, 57	€ 10.679, 80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1,00	€ 55.967, 59	€ 22.629, 37	40,44%
A02	€ 145,50	€ 4.973,8 7	€ 9.526,1 3	€ 21.685, 50	€ 6.793,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 106.780 ,51	€ 43.124, 00	40,39%
A03	€ 11,70	€ 2.420,9 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40,00	€ 0,00	€ 174.025 ,41	€ 2.472,6 0	1,43%
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	€ 220,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.291, 97	€ 220,00	0,46%
<b>A06</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>P01</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>										<b>79,36%</b>
<b>P02</b>												<b>68,19%</b>
<b>P03</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>P04</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>				<b>8,07%</b>
<b>P05</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE</b>												<b>39,00%</b>
<b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b>	51,64%	9,76%	20,67%	14,78%	2,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,57%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 39,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 66,10%.

I Revisori hanno esaminato, previa richiesta formulata al D.S.G.A, parte della documentazione relativa ai progetti P.2 PROGETTI IN AMBITO " Progetti in ambito "Umanistico e sociale"", ed in particolare il progetto P.2.21 titolato "PON SCUOLA DI VITA COD. 10.1.1A-FSEPONCL-2021-121" con una programmazione definitiva di spesa di euro 18.812,06, di cui impegnati euro 12.871,28 e pagati euro 12.544,68, con residui di euro 326,60 e una economia di euro 5.940,78. Il Progetto, finalizzato a realizzare le iniziative PON ESTATE, si è concretizzato attraverso attività di "Apprendimento e socialità", ha visto coinvolti alunni e personale dell'Istituzione Scolastica. Sono stati emessi n. 25 mandati di pagamento (12 x fatture + 13 x compensi al personale), debitamente quietanzati, riguardanti: acquisto di materiale informatico, acquisto di materiale di facile consumo, noleggio pullman per uscita alunni modulo 2, servizio mensa, compensi al personale interno, compensi al personale esterno, acquisto targhe pubblicitarie. La scelta dei fornitori è avvenuta attraverso procedura di affidamento diretto, con il metodo del presso più basso. La documentazione amministrativo-contabile a corredo del fascicolo di progetto è regolare.

Ed ancora, i Revisori hanno esaminano parte della documentazione relativa ai progetti P.1 Progetti per "Scientifico, tecnico e professionale", ed in particolare il progetto P.1.4 titolato "SICUREZZA PRIVACY", con una programmazione definitiva di spesa di euro 4.500,00, di cui impegnati e interamente pagati euro 3.900,00, e una economia di euro 600,00. Il Progetto, finalizzato a realizzare il servizio di Protezione Dati (R.P.D. PRIVACY) in qualità di scuola capofila in rete con altri 3 IC di RC, ha visto coinvolti tutto il personale e gli utenti interni ed esterni dell'Istituzione Scolastica e delle altre 3 scuole in rete. Sono stati emessi n. 02 mandati di pagamento, debitamente quietanzati, riguardanti: compensi al personale esterno, Netto e Iva + Irpef. La scelta del fornitore/formatore è avvenuta attraverso procedura di selezione pubblica aperta, con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa. La documentazione a corredo del progetto è regolare.

## **Dichiarazione IRAP**

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2021 - ANNO DI IMPOSTA 2020 INVIO PROTOCOLLO N. 21072911494313331 del 29/07/2021.

## **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

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata all'Ag. Entrate prot. n. 22022812590739106 del 28 febbraio 2022, con n. 52 certificazioni trasmesse.

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770/2021 - ANNO DI IMPOSTA 2020 INVIO PROTOCOLLO N. 21072911511844085 del 29/07/2021.

## **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

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 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.

Terminati i controlli in modalità "da remoto", il presente verbale a cura del revisore M.I. è protocollato e trasmesso all'Istituzione Scolastica. La firma sul verbale sarà successivamente apposta in modalità autografa in presenza, da ambedue i revisori nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TASSONE CONCETTA \_\_\_\_\_

NUCERA SALVATORE \_\_\_\_\_