

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto NOVELLARA di NOVELLARA, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	PICCIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARTINA	DUSCIO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Alla verifica assiste il DSGA f.f., Sig. Giovanbattista Albanese.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
7. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
8. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

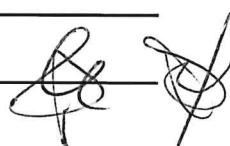
1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica 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 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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

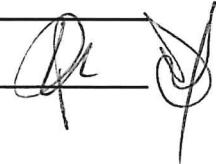
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

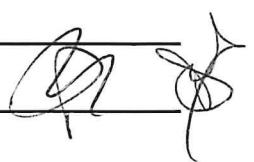
Numeri sezioni con orario ridotto (a)	Numeri sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
3	3	6	64	60	60	120	4	20,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5	109	42	68	110	6	-1	22,00	
Seconde		2	3	5	116	45	75	120	3	-4	24,00	
Terze		2	4	6	114	33	79	112	3	2	18,67	
Quarte		2	3	5	119	39	79	118	6	1	23,60	
Quinte		3	4	7	148	57	92	149	1	-1	21,29	
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	17	28	606	0	216	393	609	19	-3	21,75
Prime		5		5	121		125		125	5	-4	25,00
Seconde		6		6	137		141		141	9	-4	23,50
Terze		7		7	157		158		158	3	-1	22,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	415	0	424	0	424	17	-9	23,56

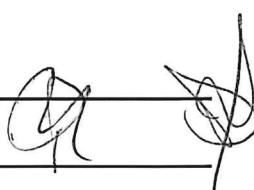


A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. S. S.' or a similar initials, is placed at the bottom right of the page.

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	129
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	3
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	7
TOTALE PERSONALE ATA	31



Conto Finanziario (Mod. H)

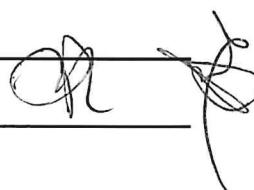
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 411.194,52		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 11.513,00	€ 11.513,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 29.873,79	€ 29.873,79	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 1.202,00	€ 1.202,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.975,40	€ 11.975,40	1,00
06-Contributi da privati	€ 65.268,38	€ 65.268,28	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 365,80	€ 365,80	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	€ 314,99	€ 314,99	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 531.707,88	€ 120.513,26	
Disavanzo di competenza		€ 138.621,24	
Totale a pareggio		€ 259.134,50	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 343.054,59	€ 181.704,54	0,53
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 32.622,57	€ 13.357,48	0,41
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.657,72	€ 30.257,40	0,59
A03-Didattica	€ 241.763,00	€ 124.173,99	0,52
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.022,90	€ 13.416,39	0,84
A06-Attività di orientamento	€ 988,40	€ 499,28	0,51
Progetti	€ 188.553,19	€ 77.429,96	0,42
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.084,96	€ 84,96	0,01
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 149.576,10	€ 72.945,53	0,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 18.892,13	€ 4.399,47	0,24
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00



G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 531.707,78	€ 259.134,50	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 259.134,50	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 138.621,24.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,00% di quelle programmate.

Il Registro delle Minute Spese è stato reintegrato in data 13/12/2022 tramite Reversale di incasso n°50 pari a € 1.500,00.

Nella Relazione Illustrativa il Dirigente scolastico ed il DSGA hanno dichiarato l'"inesistenza di gestioni fuori bilancio" per l'esercizio finanziario 2022.

Dalla "Comunicazione della posizione debitoria" trasmessa, non risultano debiti commerciali scaduti da regolarizzare.

Nella voce di ENTRATA "Rimborsi e restituzione di somme", risultano € 365,80 relativi a erronei versamenti effettuati dalle famiglie (€ 131,50) e dall'Unione Comuni Pianura Reggiana (€ 234,30).

Nella voce di SPESA "Rimborsi e poste correttive" l'importo di € 2.099,34 risulta così composto:

- € 541,50 rappresentano le cauzioni restituite agli alunni per i dispositivi informatici distribuiti per la didattica a distanza;
- € 1.557,84 rappresenta la restituzione di fondi Ministeriali per il Progetto "Piano Estate DL.41/2021, comma 6" non svolto dall'Istituto (€ 84,96), per il Progetto "Animatore Digitale" a.s. 2017/2018 (€ 783,93), per il Progetto "I Mei 10 libri" a.s. 2017/2018 (€ 154,65), di somme erroneamente versate dall'Unione Pianura Bassa Reggiana (€ 234,30) e di restituzioni di somme ai genitori degli alunni (€ 300,00).

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 275.072,66	€ 122.148,71	€ 152.923,95	€ 11.729,00	€ 21.012,24	€ 143.640,71

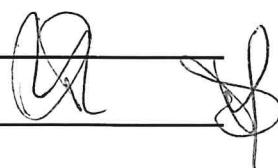
	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 64.071,28	€ 58.514,07	€ 5.557,21	€ 12.425,81	€ 0,00	€ 17.983,02

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 65.966,25 e pagati residui passivi per euro 9.063,07.

Risultano radiati n.2 Residui attivi per € 21.012,24, come da atto dispositivo del Dirigente Scolastico del 29/11/2022.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 411.270,85. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:



	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 101.413,41	€ 58.296,40	€ 159.709,81
Totale Disponibilità	€ 475.265,80	-€ 205.721,74	€ 269.544,06
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 576.679,21	-€ 147.425,34	€ 429.253,87
PASSIVO			
Totale debiti	€ 64.071,28	-€ 46.088,26	€ 17.983,02
Consistenza Patrimoniale	€ 512.607,93	-€ 101.337,08	€ 411.270,85
Totale Passivo	€ 576.679,21	-€ 147.425,34	€ 429.253,87

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 200.193,14
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 122.148,71	€ 108.784,26	€ 230.932,97	
Pagamenti	€ 58.514,07	€ 246.708,69	€ 305.222,76	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 125.903,35
Residui Attivi	€ 131.911,71	€ 11.729,00		€ 143.640,71
Residui Passivi	€ 5.557,21	€ 12.425,81		€ 17.983,02
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 251.561,04

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 125.903,35 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

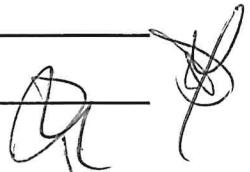
Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									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	€ 9.335,14	€ 3.355,00	€ 667,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.622,57	€ 13.357,48	40,95%
A02	€ 7.393,81	€ 6.591,79	€ 14.004,87	€ 980,05	€ 502,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 783,93	€ 51.657,72	58,58%
A03	€ 6.217,54	€ 18.440,10	€ 13.605,36	€ 83.919,49	€ 1.073,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 918,45	€ 241.763,00	51,37%
A04	€ 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	€ 13.416,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.022,90	€ 13.416,39	83,74%
A06	€ 499,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 988,40	€ 499,28	50,52%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 84,96	€ 20.084,96	€ 84,96	0,43%
P02	€ 51.059,69	€ 4.387,84	€ 6.030,00	€ 0,00	€ 11.468,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 149.576,10	€ 72.945,53	48,77%
P03	€ 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	€ 4.399,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.892,13	€ 4.399,47	23,29%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 65.170,32	€ 38.754,87	€ 54.811,09	€ 85.566,88	€ 13.044,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.787,34	€ 531.607,78	€ 259.134,50
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	25,15%	14,96%	21,16%	33,03%	5,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,69%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 49,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 41,07%.

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

- P02.P04 "Progetto Comunità-Orientamento-Trinity":

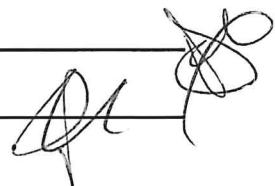
Il Progetto è stato finanziato dall'avanzo di amministrazione e da contributi privati.

1) E' stata visionata la documentazione relativa all'acquisto di vario materiale di facile consumo presso la ditta Borgione Centro Didattico Srl di San Maurizio Canavese (TO).

La ditta è stata individuata per affidamento diretto, dopo indagine di mercato, in deroga al principio di rotazione ai sensi del par. 3.7 delle Linee Guida Anac n.4, non essendo attiva alcuna convenzione Consip. La relativa fattura n. V3-1502 del 12/01/2022, pari a € 358,75, è stata liquidata tramite MANDATO n.41 del 16/02/2022.

2) E' stata visionata la documentazione relativa ai corsi Trinity per la certificazione della lingua inglese agli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado.

La ditta Trinity College London è stata individuata per affidamento diretto, essendo l'unico operatore economico riconosciuto di certificazione Trinity di lingua inglese ed essendo il valore dell'appalto inferiore a 40.000,00 €. La fattura n°3793741268 del 21/02/2022 pari a € 7.437,00 è stata liquidata tramite MANDATO n°59 del 23/02/2022; la fattura n°3799710316 del 28/02/2022 pari a € 4.015,00 è stata liquidata tramite MANDATO n°67 del 28/02/2022; la fattura n°3849420302 del 11/04/2022 pari a € 16,00 è stata liquidata tramite MANDATO n°128 del 08/04/2022.



P04.P03 " Progetti per Formazione/Aggiornamento del personale - Risorse ex art.58, comma 4, D.L. 73/2021":
Il Progetto è stato totalmente finanziato dall'avanzo di amministrazione.

E' stata visionata la documentazione relativa ai laboratori rivolti agli alunni delle classi 2^ e 3^ SMS di Novellara affetti da DSA (Disturbo Specifico Apprendimento) per rendere i ragazzi autonomi allo svolgimento delle attività scolastiche anche attraverso la conoscenza degli strumenti informatici utili per compensare le difficoltà.

La ditta, Progetto Crescere Soc. Coop di Reggio Emilia, è stata individuata per affidamento diretto, non essendo attiva alcuna convenzione Consip. La relativa fattura n. 760 del 06/06/2022, pari a € 2.500,00, è stata liquidata tramite MANDATO n.239 del 06/07/2022.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione Irap 2022 è stata trasmessa in data 21/10/2022 - Prot. n.22102110313062531, entro i termini di legge.

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 2022 risulta presentata nei termini

La CU 2023 è stata trasmessa in data 28/02/2022 - Prot. n.23022810325434492, entro i termini di legge.

Il Modello 770/2022 è stato trasmesso in data 06/09/20212- Prot. n.22090611171512809, entro i termini di legge.

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

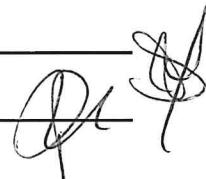
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola



L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre dell'anno 2021 è risultato pari a + 4,04
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al II trimestre dell'anno 2021 è risultato pari a - 16,27
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre dell'anno 2021 è risultato pari a - 9,41
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al IV trimestre dell'anno 2021 è risultato pari a +13,96
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2021 è risultato pari a + 2,34

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*
- *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*
- *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) nonché 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 annuale di tempestività dei pagamenti*

Conclusioni

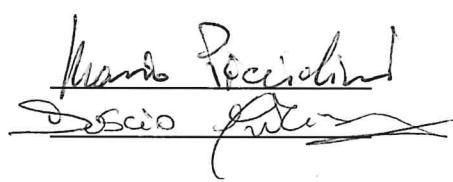
I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto



Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PICCIOLINI MARIO

DUSCIO MARTINA


Handwritten signatures of Mario Picciolini and Martina Duscio. The signature of Mario Picciolini is in cursive, with 'Mario' above 'Picciolini'. The signature of Martina Duscio is also in cursive, with 'Martina' above 'Duscio'.