

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2023/002**

Presso l'istituto OCCHIOBELLO di OCCHIOBELLO, l'anno 2023 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORietta	PASQUALIN	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale viene redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi del D.I. n. 129 del 2018 (art. 51 e seguenti).

Si fa presente che l'incarico del Revisore MEF, Orietta Pasqualin, è scaduto e ad oggi si è ancora in attesa dell'individuazione del nuovo rappresentante del MEF.

Stante l'imminente scadenza dei termini, le attività di revisione, il cui orario è meramente indicativo, sono state svolte, pertanto, dal solo Revisore in rappresentanza del MIM tramite scambio di mail con il DSGA, dott.ssa Morena Bertoni.

In via preliminare il Revisore dei conti riscontra quanto di seguito esposto:

- il Programma Annuale 2022 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con Delibera n. 47 del 23.11.2021;
- con la medesima Delibera n. 47 del 23.11.2021 il Consiglio di Istituto ha fissato in euro 500,00 l'importo del Fondo economale per le minute spese che risulta attivato con mandato n. 1 del 29.01.2022 e regolarmente chiuso con reversale n. 82 del 21.12.2022. In proposito il Revisore dei conti richiama quanto disposto dall'art. 21, comma 2, del D.I. n. 129/2018 in virtù del quale: "La consistenza massima del fondo economale per le minute spese (omissis) è stabilita dal Consiglio di Istituto in sede di approvazione del programma annuale, con apposita autonoma delibera".

Il Revisore dei conti dà atto che nella Relazione illustrativa del Conto consuntivo, firmata digitalmente dal Dirigente scolastico, dott.ssa Giuliana Cardelli, e dal DSGA, dott.ssa Morena Bertoni, è presente la dichiarazione di assenza di gestioni fuori bilancio.

Dalla documentazione allegata al Conto Consuntivo 2022 emerge che, a fronte di una Programmazione iniziale pari ad euro 420.379,71 di cui al Programma Annuale 2022, l'Istituto ha approvato una Programmazione definitiva pari ad euro 696.421,82 con una differenza pari ad euro 276.042,11.

Le conseguenti variazioni al Programma Annuale 2022 sono state apportate secondo l'elenco di seguito riportato:

- Variazione n. 02 del 10.02.2022 di euro + 0,06
- Variazione n. 03 del 11.02.2022 di euro + 2.697,00
- Variazione n. 04 del 18.02.2022 di euro + 182,00
- Variazione n. 05 del 18.02.2022 di euro + 542,60
- Variazione n. 09 del 15.03.2022 di euro + 170,00
- Variazione n. 10 del 15.03.2022 di euro + 990,83
- Variazione n. 11 del 15.04.2022 di euro + 2.335,69
- Variazione n. 12 del 18.04.2022 di euro + 2.047,50

- Variazione n. 14 del 23.05.2022 di euro + 3.572,00
- Variazione n. 15 del 24.05.2022 di euro + 966,00
- Variazione n. 16 del 24.05.2022 di euro + 25.000,00
- Variazione n. 17 del 09.06.2022 di euro + 400,00
- Variazione n. 18 del 09.06.2022 di euro + 121,60
- Variazione n. 19 del 09.06.2022 di euro + 66.066,00
- Variazione n. 20 del 28.06.2022 di euro + 4.373,59
- Variazione n. 21 del 28.06.2022 di euro + 7.301,00
- Variazione n. 22 del 28.06.2022 di euro + 12.719,00
- Variazione n. 26 del 28.06.2022 di euro + 75.000,00
- Variazione n. 25 del 20.08.2022 di euro + 2.381,90
- Variazione n. 27 del 31.08.2022 di euro + 8.580,00
- Variazione n. 28 del 06.10.2022 di euro + 300,00
- Variazione n. 29 del 06.10.2022 di euro + 186,00
- Variazione n. 30 del 20.10.2022 di euro + 250,00
- Variazione n. 32 del 25.10.2022 di euro + 9.799,18
- Variazione n. 33 del 25.10.2022 di euro + 540,00
- Variazione n. 34 del 07.11.2022 di euro + 296,00
- Variazione n. 35 del 09.11.2022 di euro + 46,06
- Variazione n. 36 del 22.11.2022 di euro + 496,00
- Variazione n. 37 del 21.11.2022 di euro + 330,00
- Variazione n. 38 del 07.12.2022 di euro + 2.263,00
- Variazione n. 39 del 07.12.2022 di euro + 43.299,45
- Variazione n. 40 del 07.12.2022 di euro + 6,50
- Variazione n. 41 del 09.11.2022 di euro + 1.000,00
- Variazione n. 43 del 21.12.2022 di euro + 400,00
- Variazione n. 44 del 29.12.2022 di euro + 491,49

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. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*

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*

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)
	6	6	143		135	135	5	22,50

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		3	2	5	87		47	40	87	4	0	17,40
Seconde		4	3	7	113		62	52	114	7	-1	16,29
Terze		3	3	6	116		55	60	115	7	1	19,17
Quarte		3	4	7	111		49	61	110	11	1	15,71
Quinte		3	3	6	117		51	65	116	8	1	19,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	15	31	544	0	264	278	542	37	2	17,48
Prime		6		6	131		130		130	9	1	21,67
Seconde		6		6	148		145		145	10	3	24,17
Terze		6		6	116		117		117	9	-1	19,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	395	0	392	0	392	28	3	21,78

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	85
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	19
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	22
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	160
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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
TOTALE PERSONALE ATA	28

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 371.289,37		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 100.000,00	€ 100.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 124.924,01	€ 124.924,01	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 19.603,43	€ 19.603,43	1,00
06-Contributi da privati	€ 34.753,60	€ 34.753,60	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 45.851,35	€ 45.851,35	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	€ 0,06	€ 0,06	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 696.421,82	€ 325.132,45	
	Disavanzo di competenza	€ 47.525,51	
	Totale a pareggio	€ 372.657,96	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 520.353,30	€ 337.807,91	0,65
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.575,84	€ 35.595,24	0,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 77.094,00	€ 55.874,58	0,73
A03-Didattica	€ 388.102,57	€ 244.740,69	0,64
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.062,75	€ 1.597,40	0,32
A06-Attivita' di orientamento	€ 2.518,14	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 175.068,52	€ 34.850,05	0,20
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 33.674,89	€ 18.804,89	0,56
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 124.228,16	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 5.340,30	€ 4.686,00	0,88
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.568,67	€ 11.184,16	0,97
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 256,50	€ 175,00	0,69
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	€ 696.421,82	€ 372.657,96	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 372.657,96	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 47.525,51.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 54,00% di quelle programmate.

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	€ 172.435,52	€ 128.848,79	€ 43.586,73	€ 183.350,70	€ 10.500,73	€ 216.436,70

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 16.050,99	€ 14.240,24	€ 1.810,75	€ 13.498,21	€ 85,00	€ 15.223,96

Per quanto attiene le variazioni in diminuzione dei residui attivi, pari ad euro 10.500,73, il Revisore dei conti acquisisce copia del provvedimento di radiazione n. 2 del 28.06.2022.

Per quanto attiene le variazioni in diminuzione dei residui passivi, pari ad euro 85,00, il Revisore dei conti acquisisce copia del provvedimento di radiazione n. 3 del 28.06.2022.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.822,00 e pagati residui passivi per euro 9.119,24.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 968.971,72. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 72.086,05	€ 342.176,06	€ 414.262,11
Totale Disponibilità	€ 500.115,71	€ 113.667,25	€ 613.782,96
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 572.201,76	€ 455.843,31	€ 1.028.045,07
PASSIVO			
Totale debiti	€ 43.849,39	€ 15.223,96	€ 59.073,35
Consistenza Patrimoniale	€ 528.352,37	€ 440.619,35	€ 968.971,72
Totale Passivo	€ 572.201,76	€ 455.843,31	€ 1.028.045,07

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 214.904,84
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 128.848,79	€ 141.781,75	€ 270.630,54	
Pagamenti	€ 14.240,24	€ 359.159,75	€ 373.399,99	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 112.135,39
Residui Attivi	€ 33.086,00	€ 183.350,70		€ 216.436,70
Residui Passivi	€ 1.725,75	€ 13.498,21		€ 15.223,96
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 313.348,13

Il Fondo cassa al 31.12.2022 riportato nel modello J è pari a euro 112.135,39 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									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	€ 18.967,31	€ 5.299,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.689,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.638,96	€ 47.575,84	€ 35.595,24	74,82%
A02	€ 0,00	€ 3.415,55	€ 5.155,76	€ 1.275,00	€ 1.240,23	€ 1.488,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.299,45	€ 77.094,00	€ 55.874,58	72,48%
A03	€ 10.788,91	€ 20.679,22	€ 17.885,82	€ 152.507,31	€ 0,00	€ 42.879,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 388.102,57	€ 244.740,69	63,07%
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	€ 1.473,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 123,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.062,75	€ 1.597,40	31,56%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.518,14	€ 0,00	0,00%

ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006808 - 08/05/2023 - I - E

P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.804,89	€ 33.674,89	€ 18.804,89	55,85%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 124.228,16	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.686,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.340,30	€ 4.686,00	€ 4.686,00	87,75%
P04	€ 4.355,77	€ 0,00	€ 6.783,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 45,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.568,67	€ 11.184,16	€ 11.184,16	96,68%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 175,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 256,50	€ 175,00	€ 175,00	68,23%
TOTALE	€ 15.144,68	€ 43.062,08	€ 36.598,66	€ 153.782,31	€ 6.101,23	€ 48.225,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 69.743,30	€ 695.421,82	€ 372.657,96	54,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	4,07%	11,56%	9,83%	41,27%	1,64%	12,95%	0,00%	0,00%	0,00%	18,72%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 54,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 19,63%.

Il Revisore dei conti ha esaminato la documentazione relativa al macro progetto P3.1 "Certificazioni linguistiche" per il quale è prevista una programmazione definitiva pari ad euro 5.340,30 e sono state pagate somme per un importo pari ad euro 4.686,00. Nell'ambito di tale macro progetto sono confluiti i seguenti progetti:

A) CERTIFICAZIONE A1 CAMBRIDGE - CIG Z8B367E7D7

Nell'ambito di tale progetto sono stati esaminati i documenti di seguito elencati:

- Determina dirigenziale prot. n. 7929 del 19.05.2022 per l'affidamento diretto alla Ditta CAMBRIDGE OXFORD SCHOOL dello svolgimento degli esami di certificazione linguistica A1 Cambridge per n. 34 alunni per una spesa di euro 1.989,00;
- Buono d'ordine del 19.05.2022 per n. 34 certificazioni linguistiche A1 - sessione del 24.05.2022 al costo unitario di euro 58,50 per una spesa complessiva di euro 1.989,00 IVA esente;
- DURC INAIL n. 32004490 attestante la regolarità contributiva della citata Ditta per il periodo dal 10.03.2022 al 10.07.2022;
- Dichiarazione relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari resa in data 01.06.2022 dal rappresentante legale della Ditta LALBA aff. di OXFORD SCHOOL, sig.ra Vallin Mirka, corredata del documento identificativo della medesima in corso di validità;
- Fattura n. 36/PA del 25.05.2022 di euro 1.989,00 emessa dalla Ditta LALBA di Vallin Mirka aff. di OXFORD SCHOOL per l'avvenuto svolgimento degli esami di certificazione;
- Mandato n. 88 del 26.05.2022 di euro 1.989,00 emesso in conto competenza in favore della citata Ditta LALBA per il pagamento della fattura n. 36/PA.

Nulla da osservare.

B) CERTIFICAZIONE LINGUISTICA CAMBRIDGE KEY FOR SCHOOLS - CIG Z64351805F

Nell'ambito di tale progetto sono stati esaminati i documenti di seguito elencati:

- Determina dirigenziale prot. n. 488 del 12.01.2022 per l'affidamento diretto alla Ditta INLINGUA SCHOOL OF

LANGUAGES s.r.l. dello svolgimento degli esami di certificazione linguistica per una spesa complessiva di euro 2.697,00;

- DURC INPS n. 28108003 attestante la regolarità contributiva della citata Ditta per il periodo dal 10.10.2021 al 07.02.2022;
- Avviso prot. n. 1053 del 18.01.2022 rivolto ai genitori degli alunni della scuola secondaria di I grado avente ad oggetto: "Certificazione CAMBRIDGE KEY FOR SCHOOLS e corso preparatorio per alunni cl. 3^ scuola secondaria di I grado", con cui viene richiesto alle famiglie il versamento della quota d'esame pari ad euro 93,00 entro il 31.01.2022;
- Reversale n. 2 del 15.02.2022 di euro 2.697,00 relativa all'acquisizione a bilancio delle quote versate per n. 29 studenti;
- Fattura n. 22-267/A del 22.07.2022 di euro 2.697,00 IVA esente emessa dalla citata Ditta INLINGUA SCHOOL OF LANGUAGES s.r.l. per l'avvenuto svolgimento degli esami di certificazione;
- DURC INAIL n. 33852085 attestante la regolarità contributiva della citata Ditta per il periodo dal 08.07.2022 al 05.11.2022;
- Dichiarazione relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari resa in data 13.07.2021 dall'Amministratore unico - sig. Alexander Maximilian Hiedemann - corredata del documento identificativo del medesimo in corso di validità;
- Mandato n. 153 del 08.08.2022 di euro 2.697,00 emesso in conto competenza in favore della Ditta INLINGUA SCHOOL OF LANGUAGES s.r.l. per il pagamento della citata fattura.

Nulla da osservare.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata con protocollo di invio n. 22110912145669693 del 09.11.2022.

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 Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata con protocollo di invio n. 23031315194724205 del 13.03.2023.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (cd Mod 770) per l'anno 2021 risulta presentata con protocollo di invio n. 22102811190757201 del 28.10.2022.

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

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

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*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *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*

Conclusioni

Il Revisore 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, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto dell'I.C. di Occhiobello.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUARNIERI GIULIANA
