

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto ISIS CARDUCCI - DANTE di TRIESTE, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 36 provincia di TRIESTE.
La riunione si svolge presso la sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAIANA	ROTONDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MONICA	NARDELLA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La documentazione è stata inoltrata dall'istituto scolastico a mezzo posta elettronica in data 06-04-2022. Sono seguite ulteriori comunicazioni a seguito delle richieste di integrazione e chiarimento espresse dai revisori.

Il verbale è in lavorazione dal giorno 06-04-2022, data di inizio dei necessari controlli di legittimità e regolarità amministrativa e contabile di competenza dei revisori dei conti sulla documentazione pervenuta.

Facendo seguito alla nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 9148 del 04-03-2021, inerente alla proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D. I. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021, i revisori presenziano presso la sede dell'istituzione scolastica alla data odierna. Pertanto, il verbale è stato chiuso alla data odierna. Presenza alla riunione il DSGA di ruolo Alessandro De Bonis.

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

PD
NCH

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'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e 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 numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 5

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alumni Iseritti		Alumni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	14	0	14	303	0	298	0	298	11	5	0	21,29

Seconde	15	0	15	274	0	263	0	263	8	11	0	17,53	0
Terze	13	0	13	231	0	213	0	213	8	18	0	16,38	0
Quarte	11	0	11	238	0	229	0	229	11	9	0	20,82	0
Quinte	10	0	10	184	0	178	0	178	7	6	0	17,80	0
Totale	63	0	63	1.230	0	1.181	0	1.181	45	49	0	18,75	0

ti e il
menti
il

ODL

Media
alunni per
classe
corsi
serali
(g/b)

0

RO
ODL

Indirizzi presenti: liceo musicale, liceo classico, liceo linguistico, liceo scienze umane, liceo scienze umane economico sociale.

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NU
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NU
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	

Viene dichiarata l'assenza di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

L'istituto scolastico comunica n. 4 contratti covid (come indicato nel file in formato pdf denominato "19) dati 15 marzo personale").

RD
[Handwritten signature]

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto 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 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)	%
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 569.447,42		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 249.934,93	€ 249.934,93	
03-Finanziamenti dello Stato	€ 224.771,65	€ 224.771,65	
04-Finanziamenti della Regione	€ 38.353,52	€ 38.353,52	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 21.633,74	€ 21.633,74	
06-Contributi da privati	€ 56.917,89	€ 56.917,89	
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 14.760,77	€ 14.760,77	
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12-Altre entrate	€ 0,10	€ 0,10	
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 1.175.820,02	€ 606.372,60	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 606.372,60	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	%
Attività'	€ 633.764,67	€ 147.405,87	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 31.157,87	€ 6.693,84	
A02-Funzionamento amministrativo	€ 118.948,46	€ 42.319,99	
A03-Didattica	€ 418.880,01	€ 87.155,38	
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 35.471,75	€ 9.334,11	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.484,82	€ 328,00	
A06-Attività' di orientamento	€ 11.821,76	€ 1.574,55	
Progetti	€ 359.994,63	€ 89.795,86	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 298.358,99	€ 80.192,22	
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 30.215,32	€ 4.601,50	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 18.075,74	€ 5.002,14	
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 13.344,58	€ 0,00	
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	
G02-Azienda speciale	€ 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	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 994.059,30	€ 237.201,73	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 181.760,72		
Avanzo di competenza		€ 369.170,87	
Totale a Pareggio		€ 606.372,60	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 369.170,87.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 24,00% di quelle programmate.

La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico risulta incompleta riguardo a quanto disposto dall'articolo 23, comma 1, del decreto interministeriale 28-08-2018, n. 129 in quanto non illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e riporta la mera esposizione dei dati contabili già indicati nei modelli allegati al Conto consuntivo.

La composizione dell'aggregato Z01 "Disponibilità finanziaria da programmare" inerisce risorse i cui utilizzi non sono stati programmati né destinati.

Risulta allegata la dichiarazione del 05-04-2022, a firma del DSGA e del Dirigente Scolastico, dell'inesistenza di gestioni fuori bilancio per l'esercizio finanziario 2021 e di non possesso da parte della scuola di titoli e/o valori.

Il Fondo minute spese risulta chiuso in data 26-11-2021 a mezzo reversale n. 135 per un importo pari ad euro 500,00.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 139.928,34	€ 59.712,18	€ 80.216,16	€ 268.780,22	€ 28.882,27	€ 320.114,11

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 51.867,75	€ 44.365,37	€ 7.502,38	€ 62.914,49	€ 1.426,43	€ 68.990,44

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 30.480,09 e pagati residui passivi per euro 46.706,06.

Risultano radiati residui attivi per un totale pari ad euro 28.882,27 e radiati residui passivi per un totale pari ad euro 1.426,43 a mezzo determina dirigenziale prot.n. 8418 del 29-11-2021.

Nel modello L risultano residui attivi e passivi relativi ad anni precedenti all'esercizio finanziario 2021. Pertanto, si invita l'Istituto a procedere ad un'attenta ricognizione degli stessi e ad una loro eventuale radiazione.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.123.901,90. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

RD
P...

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 213.124,09	-€ 384,64	€ 212.739,45
Totale Disponibilità	€ 621.315,17	€ 358.837,72	€ 980.152,89
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 834.439,26	€ 358.453,08	€ 1.192.892,34
PASSIVO			
Totale debiti	€ 51.867,75	€ 17.122,69	€ 68.990,44
Consistenza Patrimoniale	€ 782.571,51	€ 341.330,39	€ 1.123.901,90
Totale Passivo	€ 834.439,26	€ 358.453,08	€ 1.192.892,34

Secondo quanto disposto dal Decreto interministeriale del 28-08-2018, n. 129, artt. 29-39 e dalla nota M.I. del 23-08-2021, prot. n. 4083, la scuola ha provveduto al rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni alla data del 31-12-2021 di cui i revisori accertano la correttezza della relativa documentazione e le conseguenziali sistemazioni contabili. Inoltre, in tale sede i revisori hanno accertato anche la corretta tenuta del registro inventariale, peraltro verificando la corrispondenza dei valori in esso iscritti con i dati riportati nel conto del patrimonio. Causa problematiche tecniche riscontrate con il Sidi/nuovo inventario che ha creato anomalie in sede di trasmigrazione dall'applicativo precedente, l'Istituto provvederà quanto prima alla rietichettatura dei beni inventariati a seguito della modifica del programma di gestione. E' stata verificata l'applicazione dell'aliquota di ammortamento del bene inventariato al numero provvisorio 575. Il modello K riporta tra le immobilizzazioni la voce A-2-3 "Attrezzature" per un importo pari ad euro 212.739,45 (registro inventari categoria I totali euro 24.617,46 e categoria III totali euro 188.121,99).

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 481.038,78
Riscossioni	€ 59.712,18	€ 337.592,38	€ 397.304,56	
Pagamenti	€ 44.365,37	€ 174.287,24	€ 218.652,61	€ 660.038,78
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 321.416,95
Residui Attivi	€ 51.333,89	€ 268.780,22		€ 660.038,78
Residui Passivi	€ 6.075,95	€ 62.914,49		€ 91.010,44
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 569.028,34

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 660.038,78 euro 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 contabili giornaliere.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 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	€ 5.698,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 995,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.157,87	€ 6.693,84	21,49%
A02	€ 0,00	€ 9.437,91	€ 14.588,93	€ 8.294,62	€ 3.245,59	€ 5.769,66	€ 983,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 118.948,46	€ 42.319,99	35,58%
A03	€ 3.836,31	€ 44.759,48	€ 13.051,75	€ 17.259,44	€ 395,00	€ 7.199,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 654,28	€ 418.880,01	€ 87.155,38	20,81%
A04	€ 9.334,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.471,75	€ 9.334,11	26,32%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 328,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.484,82	€ 328,00	1,88%
A06	€ 1.574,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.821,76	€ 1.574,55	13,32%
A07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A08	€ 45.829,39	€ 5.175,94	€ 19.628,71	€ 5.816,81	€ 200,00	€ 2.906,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 635,00	€ 298.358,99	€ 80.192,22	26,88%
A09	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.254,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 347,50	€ 30.215,32	€ 4.601,50	15,23%
A10	€ 800,90	€ 0,00	€ 3.422,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 286,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 492,70	€ 18.075,74	€ 5.002,14	27,68%
A11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.344,58	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 61.375,26	€ 65.071,39	€ 55.273,93	€ 31.370,87	€ 3.840,59	€ 17.156,93	€ 983,28	€ 0,00	€ 2.129,48	€ 993.759,30	€ 237.201,73	24,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	25,88%	27,44%	23,31%	13,23%	1,62%	7,24%	0,42%	0,00%	0,90%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 24,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 24,58%.

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

seguono:

Progetto A.3.7 "Fondi connettività art.21 comma 1 D.L. 137/2020.": è stata verificata la documentazione amministrativa contabile in particolare del mandato n. 62 del 23.02.21 (pagamento in c/resti esercizio finanziario 2020) pari ad euro 1.500,00.

Dichiarazione IRAP

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

Acquisita attestazione ricevuta Dichiarazione IRAP/2021 n. 21111614521637627 in data 16/11/2021

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

Acquisita attestazione ricevuta Certificazione Unica/2022 n. 22031509335230736 in data 15/03/2022

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

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

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

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 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

Gli indicatori sono stati tutti pubblicati sul sito istituzionale dell'istituzione scolastica al seguente link
http://win.carducci-ts.it/amministrazione_trasparente/indicatore_di_tempestivit%C3%A0_dei_pagamenti.html

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente 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

Acquisita attestazione ricevuta Dichiarazione 770/2021 n. 21102514512330329 del 25/10/2021.

L'istituzione scolastica non dispone del conto corrente postale.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole al del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:54, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, con il verbale di chiusura, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTONDI DAIANA

NARDELLA MONICA


