

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2022 il giorno 24, del mese di aprile, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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 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 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 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		5	5	10	156		79	81	160	9	-4	16,00
Seconde		4	4	8	156		74	79	153	7	3	19,12
Terze		4	4	8	158		77	82	159	11	-1	19,88
Quarte		6	3	9	171		114	57	171	6	0	19,00
Quinte		6	5	11	203		109	92	201	9	2	18,27
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	25	21	46	844	0	453	391	844	42	0	18,35
Prime			8	8	158			154	154	10	4	19,25
Seconde			8	8	167			167	167	7	0	20,88
Terze			8	8	167			165	165	11	2	20,62
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	24	24	492	0	0	486	486	28	6	20,25

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	94
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	19
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	187
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	28

Sono altresì presenti 6 collaboratori scolastici ad orari settimanali variabili da 4 a 16 ore settimanali, 1 assistente amministrativo a 18 h, 2 insegnanti elementari da 4 a 12H ed 1 di scuola media a 9H.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 283.576,55		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 188.940,37	€ 188.940,37	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 46.093,50	€ 46.093,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 20.781,20	€ 20.781,20	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,04	€ 0,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 539.391,66	€ 255.815,11	
Disavanzo di competenza		€ 29.064,87	
Totale a pareggio		€ 284.879,98	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 280.498,36	€ 158.463,58	0,57
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 94.580,08	€ 60.587,48	0,65
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.073,69	€ 27.643,04	0,71
A03-Didattica	€ 134.710,23	€ 59.405,06	0,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.601,00	€ 6.471,00	0,86
A06-Attività' di orientamento	€ 4.533,36	€ 4.357,00	0,97
Progetti	€ 207.825,81	€ 126.416,40	0,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 25.161,16	€ 2.912,53	0,12
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 156.457,12	€ 111.217,23	0,72
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 7.314,03	€ 3.715,10	0,51
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 17.893,50	€ 8.571,54	0,48
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 50,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 488.374,17	€ 284.879,98	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 51.017,49		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 284.879,98	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza di € 29.064,87.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 59,00% di quelle programmate.

Il fondo economale di € 900,00 è stato regolarmente chiuso con reversale n. 65 del 21 dicembre 2021.

Nel mese di dicembre 2021 sono state effettuate alcune variazioni al P.A. 2021 di risorse in parte da programmare e, quindi, accantonate in aggregato Z01 ed in parte necessitate per impegni urgenti (vedi risorse Decreto 84 del 20/10/2021 pratica corale nella scuola primaria).

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 40.953,64	€ 38.819,70	€ 2.133,94	€ 3.700,00	€ 283,94	€ 5.550,00

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 44.592,23	€ 44.548,83	€ 43,40	€ 33.287,48	€ 43,40	€ 33.287,48

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 3.850,00 e pagati residui passivi per euro 18.956,05.

Durante l'esercizio 2021 sono stati radiati residui attivi per un totale di euro 283,94 con delibere del C.I. n. 19 del 07/07/2021 e n. 25 del 30/08/2021, , mentre i residui passivi, per in totale di euro 43,40, sono stati radiati con delibera del C.I. n. 19 del 07/07/2021.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 445.842,89. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 176.169,99	€ 15.299,75	€ 191.469,74
Totale Disponibilità	€ 328.745,80	-€ 41.085,17	€ 287.660,63
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 504.915,79	-€ 25.785,42	€ 479.130,37
PASSIVO			
Totale debiti	€ 44.592,23	-€ 11.304,75	€ 33.287,48
Consistenza Patrimoniale	€ 460.323,56	-€ 14.480,67	€ 445.842,89

Totale Passivo	€ 504.915,79	-€ 25.785,42	€ 479.130,37
----------------	--------------	--------------	--------------

L'inventario è stato oggetto di rinnovo ai sensi dell'art. 31, comma 9, del D.I. 129/2018 e di rivalutazione annua. Il provvedimento di nomina della Commissione è stato emanato con atto del D.S. prot. 13279 del 16/12/2021. Gli esiti sono stati verbalizzati con P.V. allegato A del 21/12/2021. I beni inservibili sono stati scaricati e consegnati alle discariche competenti per territorio dei plessi scolastici interessati in date variabili tra il 09 ed il 31/03/2022. I verbali di scarico risultano essere stati sottoscritti dall'operatore incaricato.

Al momento della verifica il registro degli inventari presenta un errore nella numerazione dei beni dovuto alla errata collocazione delle numerazioni nelle colonne del registro e dall'errata esposizione della numerazione precedente. Il saldo delle disponibilità finanziarie corrisponde al saldo del CCB e CCP rispettivamente di € 282.008,62 e di € 102,01.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 287.215,14
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 38.819,70	€ 252.115,11	€ 290.934,81	
Pagamenti	€ 44.548,83	€ 251.592,50	€ 296.141,33	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 282.008,62
Residui Attivi	€ 1.850,00	€ 3.700,00		€ 5.550,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 33.287,48		€ 33.287,48
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 254.271,14

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 282.008,62 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		

	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	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 33.735,82	€ 18.592,66	€ 8.218,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40,77	€ 94.580,08	€ 60.587,48	64,06%
A02	€ 0,00	€ 1.159,41	€ 23.776,91	€ 2.269,20	€ 437,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.073,69	€ 27.643,04	70,75%
A03	€ 50,00	€ 24.731,75	€ 0,00	€ 34.623,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.710,23	€ 59.405,06	44,10%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.471,00	€ 7.601,00	€ 6.471,00	85,14%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.357,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.533,36	€ 4.357,00	96,11%
P01	€ 1.624,08	€ 478,45	€ 810,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.161,16	€ 2.912,53	11,58%
P02	€ 78.820,61	€ 10.725,89	€ 21.658,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12,38	€ 156.457,12	€ 111.217,23	71,09%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.715,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.314,03	€ 3.715,10	50,80%
P04	€ 5.391,15	€ 303,49	€ 2.876,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.893,50	€ 8.571,54	47,91%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 85.885,84	€ 71.134,81	€ 75.786,92	€ 45.110,74	€ 437,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.524,15	€ 488.324,17	€ 284.879,98	59,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	30,15%	24,98%	26,61%	15,84%	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%	2,30%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 61,59%.

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

Progetto P01 - educazione ambientale - Con impegno n. 368 del 20/04/2021 è stato assunto a bilancio il preventivo di spesa e con successivo mandato n. 431 del 18/05/2021 è stata disposta la spesa di € 78,40 a favore del vivaio Mombelli Giuseppe per l'acquisto di piantine per l'orto per l'attivazione del progetto a favore di tutti gli alunni delle classi seconde. Al mandato è allegata la fattura elettronica n. 34/b del 30/04/2021 in regime di scissione dei pagamenti, la DDT n. 29, l'ordine del materiale, la determina a contrarre, il preventivo di spesa, il DURC - regolare - in corso di validità e la certificazione della tracciabilità. Non si è ricorso al ME.PA. stante la specificità del materiale acquistato. L'IVA di €7,84 è stata versata con mandato n. 437 del 28/05/2021. Allegata al mandato la quietanza di avvenuto versamento con prot. n. 21052814394929992 del 04/06/2021.

Progetto P04 - formazione ed aggiornamento del personale - Con impegno n.409 del 18/05/2021 è stato impegnata la somma di € 860,84 relativa al contratto stipulato con l'esperto esterno prof. Tononi Marco quale compenso netto per la conduzione del corso di geografia senza libro. Con mandato 430 del 18/05/2021 è stata liquidata la somma che precede. Allo stesso è allegato: il bando di partecipazione al progetto rivolto sia al personale interno che esterno, la notula delle competenze spettanti, foglio presenze al corso e relazione finale, contratto di prestazione d'opera occasionale, la determina dirigenziale di affidamento dell'incarico con corretta imputazione della spesa.

Dichiarazione IRAP

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

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 dichiarazione IRAP è stata presentata in data 27/07/2021 ed acquisita con prot. n. 21072713251233251 - nessuno scarto .

La dichiarazione mod.770 è stata presentata in data 04/08/2021 ed acquisita con prot. n. 21080411034265630 - nessuno scarto

La certificazione unica è stata presentata in data 01/03/2022 ed acquisita con prot. n. 220301124134429371 -- sono state trasmesse n. 49 certificazioni con nessuno scarto.

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

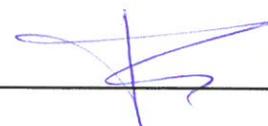
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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 regolarit  della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2022 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LO DUCA FRANCESCO

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'LO DUCA FRANCESCO', written over a horizontal line.