

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. SERGIO NERI -CONCORDIA S/S di CONCORDIA, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 23:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	UGOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori danno atto che la verifica si svolge a distanza ai sensi dell'art. 51, comma 2, del D.I. n. 129/2018, a causa dell'assenza per motivi di salute della DSGA f.f. sig.ra Elisabetta Tavoni, che partecipa alla seduta attraverso interlocuzioni telefoniche e comunicazioni via mail.

I Revisori procederanno alla firma del presente verbale nella prima seduta utile.

I Revisori danno atto che il conto consuntivo 2021 è stato predisposto ed inviato agli stessi nei termini di cui alla nota MI prot. n. 9148 del 4.3.2022 " Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2021".

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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. 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. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordezza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordezza 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 tempestivit  dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022   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)
0	7	7	131	0	137	137	3	19,58

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022   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	0	0	4	4	83	0	0	86	86	3	-3	21,50
Seconde	0	0	4	4	81	0	0	82	82	6	-1	20,50
Terze	0	1	4	5	87	0	15	74	89	7	-2	17,80
Quarte	0	1	4	5	103	0	19	86	105	6	-2	21,00
Quinte	0	1	4	5	103	0	14	90	104	2	-1	20,80
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	3	20	23	457	0	48	418	466	24	-9	20,26
Prime	0	5	0	5	109	0	108	0	108	6	1	21,60
Seconde	0	5	0	5	110	0	116	0	116	8	-6	23,20
Terze	0	6	0	6	112	0	116	0	116	4	-4	19,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	0	16	331	0	340	0	340	18	-9	21,25

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	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	122
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
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 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 111.419,73		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 92.482,11	€ 92.482,11	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 104.064,18	€ 104.064,18	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 12.116,20	€ 12.116,20	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 84.884,40	€ 84.884,40	1,00
06-Contributi da privati	€ 19.505,30	€ 19.505,30	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 656,59	€ 656,59	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 425.128,52	€ 313.708,79	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 313.708,79	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 222.384,09	€ 104.276,03	0,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 31.876,22	€ 19.815,07	0,63
A02-Funzionamento amministrativo	€ 79.718,67	€ 63.476,34	0,80
A03-Didattica	€ 110.789,20	€ 20.984,62	0,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 188.707,54	€ 134.740,37	0,72
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 76.226,70	€ 70.479,46	0,93
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 102.908,75	€ 61.110,91	0,60
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.572,09	€ 3.150,00	0,33
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	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 411.391,63	€ 239.016,40	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 13.736,89		
Avanzo di competenza		€ 74.692,39	
Totale a Pareggio		€ 313.708,79	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 74.692,39.

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

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 14.744,68	€ 14.734,70	€ 9,98	€ 104.598,31	€ 9,98	€ 104.598,31

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 7.289,23	€ 7.240,72	€ 48,51	€ 4.526,35	€ 48,51	€ 4.526,35

I Revisori prendono atto che con determina dirigenziale prot. n. 2652 del 17/03/2022 nell'e.f. 2021 sono stati radiati residui attivi per euro 9,98 e residui passivi per euro 48,51, divenuti inesigibili.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 22.788,40 e pagati residui passivi per euro 4.526,35.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 231.238,03. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 56.068,62	-€ 11.059,47	€ 45.009,15
Totale Disponibilità	€ 118.787,38	€ 71.968,05	€ 190.755,43
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 174.856,00	€ 60.908,58	€ 235.764,58
PASSIVO			
Totale debiti	€ 7.289,23	-€ 2.762,68	€ 4.526,55
Consistenza Patrimoniale	€ 167.566,77	€ 63.671,26	€ 231.238,03
Totale Passivo	€ 174.856,00	€ 60.908,58	€ 235.764,58

Per quanto concerne il deposito del Conto Corrente Postale, i Revisori dei conti prendono atto che il saldo al 31.12.2021 di Euro 78,43, non versato sul Conto Corrente Bancario, è stato sommato a quello del deposito bancario stesso e concorre, pertanto, a costituire il totale delle "disponibilità liquide" dell'Istituto.

CONTROLLO SUL RINNOVO INVENTARIALE

In attuazione di quanto previsto dall'art 29, comma 3, del D.I. 129/2018, l'Istituto ha correttamente proceduto alle operazioni di rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni alla data del 31.12.2021 seguendo le indicazioni contenute nelle "Linee guida per la gestione del patrimonio e degli inventari" di cui alla nota del MI prot. n. 4083 del 23.2.2021.

E' stata nominata la Commissione con nota prot. n. 4324 del 30/04/2021 che ha proceduto secondo un cronoprogramma alla ricognizione di tutti i beni per categoria individuando anche quelli non più utilizzabili da scaricare. Le predette attività sono state formalizzate in appositi verbali. Si è proceduto poi alle conseguenti sistemazioni contabili, all'aggiornamento dei valori e alla redazione dei nuovi inventari. Le attività ed i lavori della Commissione sono stati sintetizzati in un apposito verbale conclusivo redatto secondo il modello PV/base Processo Verbale Prot. 5149 del 20/05/2021 corredato dal Mod. PV/1 recante l'elenco dei beni mobili, libri e materiale bibliografico esistenti alla data di ricognizione e dal Mod. PV/3 recante l'elenco dei beni mobili, libri e materiale bibliografico ritenuti non più utilizzabili e per i quali la Commissione ha proposto il scarico dalle scritture inventariali con provvedimento del Dirigente scolastico prot. n. 5149 del 20/05/2021.

Sulla base delle risultanze del Mod. PV/1 e del Mod. PV/3 sono stati compilati i nuovi inventari.

Nello Stato Patrimoniale Modello K sono pertanto confluiti gli importi aggiornati alle risultanze inventariali a seguito di detto rinnovo.

Di tutte le attività svolte dalla Commissione e delle relative risultanze è stata fornita adeguata comunicazione al Consiglio d'Istituto nella seduta del 20/05/2021 che con delibera n. 16 ha approvato.

I Revisori si riservano di accertare nella prima seduta utile che si svolgerà in presenza che i beni di cui sopra siano iscritti nell'inventario con l'indicazione dei necessari elementi di identificazione e che gli stessi risultino correttamente contrassegnati con il nuovo numero d'inventario.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 103.964,28
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 14.734,70	€ 209.110,48	€ 223.845,18	
Pagamenti	€ 7.240,72	€ 234.490,05	€ 241.730,77	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 86.078,69
Residui Attivi	€ 0,00	€ 104.598,31		€ 104.598,31
Residui Passivi	€ 0,00	€ 4.526,35		€ 4.526,35
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 186.150,65

Il Fondo cassa al 31/12/86.078,69 riportato nel modello J è pari a 86078,69 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	€ 3.270,0 4	€ 12.235, 34	€ 2.432,0 0	€ 0,00	€ 194,06	€ 1.683,6 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.876, 22	€ 19.815, 07	62,17%
A02	€ 11.933, 75	€ 27.106, 95	€ 16.170, 87	€ 294,00	€ 619,77	€ 7.301,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 79.718, 67	€ 63.476, 34	79,63%
A03	€ 0,00	€ 16.079, 36	€ 476,86	€ 0,00	€ 1.000,0 0	€ 3.264,3 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 164,08	€ 110.789 ,20	€ 20.984, 62	18,95%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 5.666,4 6	€ 0,00	€ 63.276, 43	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.536,5 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76.226, 70	€ 70.479, 46	92,47%
P02	€ 30.902, 62	€ 2.389,1 8	€ 27.295, 77	€ 0,00	€ 0,00	€ 523,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 102.908 ,75	€ 61.110, 91	59,39%
P03	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.150,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.572,0 9	€ 3.150,0 0	32,91%
TOTALE	€ 51.772, 87	€ 57.810, 83	€ 112.801 ,93	€ 294,00	€ 1.813,8 3	€ 14.308, 86	€ 0,00	€ 0,00	€ 214,08	€ 411.091 ,63	€ 239.016 ,40	59,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	21,67%	24,19%	47,20%	0,13%	0,76%	5,99%	0,00%	0,00%	0,09%			

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 71,41%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P.02.007 "Madrelingua inglese" il cui costo complessivo ammonta a Euro 10.088,20. La copertura di spesa è stata garantita in parte dai contributi dei genitori e in parte dai finanziamenti per la qualificazione per Euro 3.880,00 e dal contributo statale "scuole aperte" per Euro 2.650,00.

Obiettivi del progetto sono: ampliare il lessico e le funzioni linguistiche; utilizzare la lingua straniera in contesti comunicativi stimolanti e diversificati e favorire l'orientamento. Il progetto, suddiviso in 5 incontri da due ore e affidato a esperti esterni con il coinvolgimento di docenti interni, ha coinvolto gli alunni delle classi della scuola secondaria di I grado e delle classi V della scuola primaria ed è stato sviluppato intorno al tema del viaggio. Le lezioni hanno permesso ai ragazzi di lavorare su tutte le competenze di comprensione e produzione. Al termine del progetto, è stato organizzato, insieme agli insegnanti, uno spettacolo in inglese cui sono stati invitati i genitori. La documentazione amministrativa contabile è completa e regolare.

Dichiarazione IRAP

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

I Revisori prendono atto che la dichiarazione IRAP2021 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate il 17 agosto 2021 prot. n. 21081709443428606

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

I Revisori prendo atto che il MOD 770/2021 è stato trasmesso all'Agenzia delle Entrate il 15 settembre 2021 prot. n. 21091516122546649.

Inoltre, prendono atto che la certificazione unica 2022 è stata trasmessa il 14 marzo 2022 prot. n. 22031409253850790.

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

I Revisori hanno accertato che l'indice annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 è pari a -16,74 giorni.

Revisori hanno, inoltre, accertato che:
risulta allegata la dichiarazione di inesistenza di gestione fuori bilancio;
risulta allegata la comunicazione dello "Stock del debito" anno 2021 calcolato da PCC che risulta uguale a 0.

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
- 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
- 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 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 2021 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:48, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

UGOLINI ANTONIO

AGNINI GIUSEPPINA