

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. A.VOLPI di CISTERNA DI LATINA, l'anno 2022 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di LATINA.

La riunione si svolge presso Remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIETTA	GIUDICE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABRIZIO	DAL PASSO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si procede alla verifica dell'analisi del Conto Consuntivo da remoto. La documentazione è stata trasmessa con mail per l'inserimento dei dati nel verbale e vengono controllati nuovamente in sede di verifica. Il presente verbale verrà inviato con mail all'Istituto per l'inserimento nel libro dei verbali dei Revisori dei Conti e viene firmato digitalmente.

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. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi

5. *Concordanza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del D.L. n. 129/2018*
4. *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'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  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 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)
6	6	12	243	114	129	243	7	20,25

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		5	1	6	85		63	22	85	7	0	14,17
Seconde		5		5	75		75		75	3	0	15,00
Terze		5		5	92		92		92	4	0	18,40
Quarte		5		5	84		85		85	7	-1	17,00
Quinte		4		4	62		62		62	3	0	15,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	24	1	25	398	0	377	22	399	24	-1	15,96
Prime		6		6	113		113		113	6	0	18,83
Seconde		6		6	121		121		121	4	0	20,17
Terze		7		7	140		140		140	6	0	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	19	0	19	374	0	374	0	374	16	0	19,68

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	84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
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	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	145
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	35

Insegnanti di religione incaricati annuali: di cui n. 1 spezzone di ore 6 e n. 1 spezzone di ore 1;

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario: spezzone di ore 2

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno: n. 3 collaboratori scolastici contratto al 30/06/2022 e n. 8 collaboratori (cd Covid) con contratto fino al 31/03/2022, così indicati: n. 2 contratto ore 18

settimanali; n. 6 contratto di ore 36 settimanali.

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)	% Disponibilit� (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 48.387,58		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 226.296,17	€ 226.296,17	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 128.774,39	€ 128.774,39	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 3.232,00	€ 3.232,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 4.532,28	€ 4.532,28	1,00
06-Contributi da privati	€ 6.395,00	€ 6.395,00	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	€ 17.404,10	€ 17.404,10	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 435.021,52	€ 386.633,94	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 386.633,94	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivit�	€ 319.385,21	€ 130.477,96	0,41
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.718,82	€ 31.749,43	0,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.997,70	€ 17.641,65	0,77
A03-Didattica	€ 238.853,19	€ 73.430,88	0,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 17.377,80	€ 6.680,00	0,39
A06-Attivit� di orientamento	€ 1.437,70	€ 976,00	0,68
Progetti	€ 115.307,82	€ 43.864,72	0,39
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.472,82	€ 2.810,40	0,63
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 104.215,50	€ 36.446,82	0,35
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.619,50	€ 4.607,50	0,70
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-Attivit� per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 328,49	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 435.021,52	€ 174.342,68	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 212.291,26	
Totale a Pareggio		€ 386.633,94	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 212.291,26.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41,00% 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	€ 50.025,84	€ 24.997,43	€ 25.028,41	€ 202.353,29	€ 0,00	€ 227.381,70

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 27.979,32	€ 23.939,32	€ 4.040,00	€ 28.196,30	€ 0,00	€ 32.236,30

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.864,09 e pagati residui passivi per euro 9.383,40

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 353.509,04. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 66.687,39	€ 24.398,81	€ 91.086,20
Totale Disponibilità	€ 76.366,90	€ 218.292,24	€ 294.659,14
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 143.054,29	€ 242.691,05	€ 385.745,34
PASSIVO			
Totale debiti	€ 35.371,09	-€ 3.134,79	€ 32.236,30
Consistenza Patrimoniale	€ 107.683,20	€ 245.825,84	€ 353.509,04
Totale Passivo	€ 143.054,29	€ 242.691,05	€ 385.745,34

Presente la dichiarazione di inesistenza di gestione dei fondi fuori bilancio con prot. 2131/E del 30/03/2022.

Presente l'Elenco delle variazioni al Programma Annuale al 31/12/2021.

Il registro dei beni inventariali per i Beni Mobili al 31/12/2021 ammonta a n. 1.110 per un valore di € 85.459,67.

Il registro dei beni inventariali per libri e materiale bibliografico ammonta a n. 1.722 per un valore di € 5.626,53.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 26.341,06
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 24.997,43	€ 184.280,65	€ 209.278,08	
Pagamenti	€ 23.939,32	€ 146.146,38	€ 170.085,70	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 65.533,44
Residui Attivi	€ 25.028,41	€ 202.353,29		€ 227.381,70
Residui Passivi	€ 4.040,00	€ 28.196,30		€ 32.236,30
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 260.678,84

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari ad € 65.533,44 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.

Il conto corrente postale in data 31/12/2021 ammonta ad un saldo di € 1.744,00.

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	€ 19.963,42	€ 11.754,75	€ 0,00	€ 17,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 13,43	€ 0,00	€ 38.718,82	€ 31.749,43	82,00%
A02	€ 0,00	€ 3.408,49	€ 13.551,85	€ 0,00	€ 412,80	€ 0,00	€ 268,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.997,70	€ 17.641,65	76,72%
A03	€ 5.108,98	€ 16.987,93	€ 10.084,37	€ 41.214,14	€ 25,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 10,21	€ 0,00	€ 238.853,19	€ 73.430,88	30,75%
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	€ 6.680,00	€ 0,00	€ 17.377,80	€ 6.680,00	38,44%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 976,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.437,70	€ 976,00	67,89%
P01	€ 0,00	€ 140,02	€ 2.002,03	€ 268,35	€ 400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.472,82	€ 2.810,40	62,84%
P02	€ 25.285,38	€ 3.665,92	€ 6.181,52	€ 1.314,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 104.215,50	€ 36.446,82	34,98%
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	€ 3.690,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 917,00	€ 0,00	€ 6.619,50	€ 4.607,50	69,61%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 30.394,36	€ 44.165,78	€ 48.241,02	€ 42.796,49	€ 855,88	€ 0,00	€ 268,51	€ 7.620,64	€ 0,00	€ 434.693,03	€ 174.342,68	41,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	17,44%	25,34%	27,68%	24,55%	0,50%	0,00%	0,16%	4,38%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,41%.

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

Progetto finanziato ex art. 31 MI.

Presente la Determina a contrarre ai sensi del Decreto n. 89/2020 recante 'Adozione delle Linee guida sulla Didattica digitale integrata, di cui al Decreto del Ministro dell'Istruzione 26 giugno 2020, n. 39'.

Presente Preventivo ed Ordine di acquisto n. 6200521 per fornitura KIT LIM multimediale in affidamento diretto a SPAZIO MUSICA di Pica Simone, via Casilina km. 62,800 Anagni (FR).

Visionato mandato n. 128 del 09/07/2021 di € 2.705,72 a favore di Spazio Musica di Pica a saldo fattura n. 87/2021 del 16/06/2021 per 2 kit LIM.

mandato n. 173 del 11/08/2021 di € 595,26 a favore di ERARIO Iva su fattura n. 87/2021 del 16/06/2021.

Fattura n. 87/2021 del 16/06/2021 di € 3.300,98 (Imponibile € 2.705,72 IVA di € 595,26) per KIT lavagna con videoproiettore e kit operativo.

Presente il verbale di collaudo del 18/06/2021 prot. 3459 e regolare DURC.

REGOLARE

Progetto finanziato dalla Regione Lazio ai comuni per sostegno a bambini disabili

Il progetto è stato corrisposto come contributo dal comune di Cisterna all'Istituto scolastico. Presente agli atti il decreto Settore 5 Welfare e protezione civile IMPEGNO DI SPESA IN FAVORE DEGLI ISTITUTI COMPRENSIVI DEL TERRITORIO FINALIZZATO ALL'ACQUISTO DI MATERIALI PER LA DIDATTICA A DISTANZA E LA DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA IN FAVORE DI ALUNNI CON DISABILITA del 12/05/2021.

Determina per l'acquisto di n. 2 LIM KIT Multimediale a parete per alunni speciali

fattura n. 1/230 del 21/07/2021 di € 4.532,28 (Imponibile € 3.714,98, IVA € 817,30) in favore di INFOTECH SRL, VIA FUCIGNO 12 Anagni (FR).per Kit Lim multimediale, Lavagna, Videoproiettore, casse acustiche, box, Notebook HP 255. Presente il DURC REGOLARE .

Verbale di regolare fornitura del 30/08/2021.

Mandato n. 230 del 10/09/2021 di € 817,30 a favore di ERARIO, IVA su fattura n. 1/230 del 21/07/2021 LG INFOTECH srl.

Mandato n. 209 del 30/08/2021 di € 3.714,98 a favore di LG INFOTECH srl. saldo fattura n. 1/230 per fornitura LIM alunni disabili.

Reversale n. 16 di € 4.532,28 da parte di Comune di Cisterna di Latina per finanziamento acquisti materiale didattico digitale integrata.

Posizione nell'elenco inventariale dei beni acquisiti dall'Istituto.

DURC della ditta INFOTECH srl presente e regolare.

REGOLARE

Ordine di acquisto su MEPA n. 6268622 del 12/07/2021, su cui risulta il conto dedicato.

Dichiarazione IRAP

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

Protocollo 21110811223253153 inviata il giorno 08/11/2021 h. 11.22

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 2021 risulta presentata nei termini

CU - Invio Protocollo n. 21030308343312909 del 03/03/2021. h. 08.34

Mod. 770 Invio Protocollo n. 21101513190722977 del 15/10/2021 h. 13.19

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 è

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 è -3,02

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 è 5,02

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 202 è 6,84

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 è 4,06

Lo stock del debito prevede un tempo medio ponderato di pagamento di 35 gg.; il tempo medio ponderato di ritardo è di 4 gg. Lo stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati ammonta ad € 32.236,30.

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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*

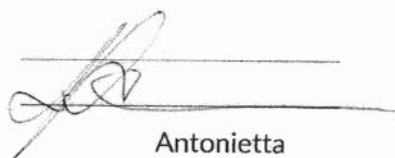
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del D.I n. 129/2018
- 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 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 13:50, l'anno 2022 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIUDICE ANTONIETTA
DAL PASSO FABRIZIO


Antonietta
Giudice
22.04.2022
18:08:49
GMT+01:00

