

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC AMANTEA MAMELI - MANZONI di AMANTEA, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 20:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 140 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso Postazione da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NATALE	FOTIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GRAZIA	MARTINIELLO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il Revisore dei conti del MEF è stato nominato con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 11/08/2020, per la durata di un triennio con decorrenza dell'incarico dal 11/08/2020. Il Revisore dei conti del MIUR è stato nominato con decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca n. 7105/518 del 03/04/2019 per la durata di un triennio con decorrenza dell'incarico dal 01/04/2019 e successiva proroga, di cui alla comunicazione del Ministero dell'Istruzione, prot. 11422 del 23/03/2022, per ulteriori 45 giorni, a decorrere dal 01/04/2022.

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. I Revisori, nel corso del periodo sopra indicato, si sono riuniti a mezzo di video chiamate e comunicazioni via email. Il presente verbale, una volta protocollato, è trasmesso all'Istituzione scolastica via mail. La firma autografa del presente verbale verrà effettuata in presenza, nella prima visita utile.

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. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
4. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
5. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
6. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Concordanza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  Poste SpA al 31/12*
4. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
5. *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 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	10	10	169	0	169	169	7	16,90

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	2	3	5	96	0	36	60	96	3	0	19,20
Seconde	0	2	4	6	81	0	22	59	81	4	0	13,50
Terze	0	1	4	5	96	0	35	61	96	1	0	19,20
Quarte	0	2	5	7	88	0	20	68	88	7	0	12,57
Quinte	0	2	4	6	117	0	44	72	116	6	1	19,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totale	0	9	20	29	478	0	157	320	477	21	1	16,45
Prime	0	6	0	6	92	0	93	0	93	7	-1	15,50
Seconde	0	5	0	5	83	0	83	0	83	5	0	16,60
Terze	0	5	0	5	85	0	85	0	85	4	0	17,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	260	0	261	0	261	16	-1	16,31

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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	30
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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	155
<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	0
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	22
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
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	€ 149.088,47		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 152.871,66	€ 152.871,66	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 26.929,87	€ 26.929,87	1,00
06-Contributi da privati	€ 7.115,00	€ 7.115,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 25,64	€ 25,64	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	€ 336.030,65	€ 186.942,18	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 186.942,18	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 172.601,66	€ 93.529,75	0,55
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 82.602,22	€ 45.140,62	0,55
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.788,52	€ 7.415,37	0,38
A03-Didattica	€ 65.971,29	€ 40.973,76	0,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.001,99	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 2.237,64	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 162.958,86	€ 57.396,04	0,36
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.480,00	€ 29.073,50	0,82
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 105.510,38	€ 20.413,06	0,20
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.990,06	€ 4.893,46	0,55
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.978,42	€ 3.016,02	0,24
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	€ 470,13	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 336.030,65	€ 150.925,79	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 36.016,39	
Totale a Pareggio		€ 186.942,18	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 36.016,39.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,00% di quelle programmate.

Risulta regolarmente istituito il Fondo minute spese. La somma costituente il fondo per l'anno 2021 risulta essere pari ad € 800,00, anticipata al D.S.G.A. con mandato n. 102 del 31/05/2021. Si è proceduto al controllo del registro minute spese che alla data del 31/12/2021 presenta un saldo pari ad € 0,00. E' presente la reversale d'incasso n. 67 del 17/12/2021 di restituzione anticipo al Direttore DSGA con contestuale regolare chiusura del fondo stesso.

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	€ 79.252,31	€ 23.117,03	€ 56.135,28	€ 10.947,50	€ 14.916,56	€ 52.166,22

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.262,31	€ 8.048,44	€ 1.213,87	€ 57.005,44	€ 142,86	€ 58.076,45

Ad oggi non risultano incassati residui attivi. Risultano pagati residui passivi per euro 30.760,62

I Revisori dei conti hanno proceduto al controllo dei decreti di radiazione dei residui relativi all'anno 2021. Risultano radiati residui attivi per € 14.916,56 (Decreti di radiazione del D.S.: prot. n. 390 del 18/01/2021 pari ad € 9.975,38 (€ 1.575,38 + € 8.400,00) e prot. 11871 del 17/12/2021 pari ad € 4.941,18). Risultano radiati residui passivi per € 142,86 (Decreto di radiazione del D.S. prot. n. 11871 del 17/12/2021).

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 302.839,63. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 188.892,07	-€ 56.383,60	€ 132.508,47
Totale Disponibilità	€ 158.350,78	€ 70.056,83	€ 228.407,61
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 347.242,85	€ 13.673,23	€ 360.916,08

PASSIVO			
Totale debiti	€ 9.262,31	€ 48.814,14	€ 58.076,45
Consistenza Patrimoniale	€ 337.980,54	-€ 35.140,91	€ 302.839,63
Totale Passivo	€ 347.242,85	€ 13.673,23	€ 360.916,08

La scuola ha provveduto al rinnovo inventariale al 31/12/2021. Risultano agli atti il provvedimento di nomina della Commissione per il rinnovo inventariale, giusto verbale prot. n. 11134 del 30/11/2021, il cronoprogramma delle operazioni per il rinnovo degli inventari, giusto verbale prot. n. 11188 del 01/12/2021, il verbale di ricognizione beni presso i plessi scolastici, giusto prot. 12222 del 29/12/2021, relazione del DSGA sullo stato dei registri inventariali 2011/2021, giusto prot. n. 1027 del 31/01/2022, verbale di rinnovo inventario con relativi allegati, giusto prot. 1204-1206-1207-1208 del 02/02/2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 79.098,47
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 23.117,03	€ 175.994,68	€ 199.111,71	
Pagamenti	€ 8.048,44	€ 93.920,35	€ 101.968,79	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 176.241,39
Residui Attivi	€ 41.218,72	€ 10.947,50		€ 52.166,22
Residui Passivi	€ 1.071,01	€ 57.005,44		€ 58.076,45
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 170.331,16

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 176.241,39 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE				
	Impegni			

	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	€ 32.675,18	€ 9.928,61	€ 2.342,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 194,44	€ 82.602,22	€ 45.140,62	54,65%
A02	€ 0,00	€ 298,34	€ 3.827,00	€ 67,31	€ 3.222,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.788,52	€ 7.415,37	37,48%
A03	€ 5.572,80	€ 3.538,50	€ 21.522,40	€ 10.197,20	€ 0,00	€ 142,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.971,29	€ 40.973,76	62,11%
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	€ 2.001,99	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.237,64	€ 0,00	0,00%
P01	€ 12.760,22	€ 7.575,48	€ 5.952,95	€ 2.651,93	€ 0,00	€ 132,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.480,00	€ 29.073,50	81,95%
P02	€ 15.163,06	€ 0,00	€ 5.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.510,38	€ 20.413,06	19,35%
P03	€ 0,00	€ 80,00	€ 0,00	€ 4.688,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 125,00	€ 8.990,06	€ 4.893,46	54,44%
P04	€ 350,82	€ 0,00	€ 2.665,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.978,42	€ 3.016,02	23,24%
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	€ 33.846,90	€ 44.167,50	€ 49.146,16	€ 19.947,29	€ 3.222,72	€ 275,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 319,44	€ 335.560,52	€ 150.925,79	45,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	22,43%	29,27%	32,57%	13,22%	2,14%	0,19%	0,00%	0,00%	0,22%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 34,75%.

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

- Progetto PON 10.2.1A-FSEPON-CL-2019-80 "Espressione creativa (pittura e manipolazione) ". Il progetto è stato inizialmente autorizzato per € 15.246,00, dopo la chiusura anticipata di alcuni progetti, impegnato per € 9.584,51, liquidato e pagato per € 9.559,36. Risulta presente la formale assunzione in bilancio del finanziamento, la proposta di variazione al bilancio, il CUP assegnato al progetto con indicazione degli obiettivi da raggiungere, l'azione di pubblicizzazione del progetto, nomina del Responsabile dell'attività di direzione e coordinamento, nomina del RUP, provvedimenti di nomina personale impegnato, fatture elettroniche per acquisto materiali, note richieste chiusura anticipata progetti, la scheda finanziaria, i mandati di pagamento con i relativi versamenti delle ritenute, la relazione finale con indicazione degli obiettivi raggiunti e la rendicontazione finale. Nulla da osservare.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata in data 22/11/2021 con il numero di protocollo: 21112208193935406.

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 del sostituto di imposta (Mod. 770) per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata in data 11/10/2021 con il numero di protocollo: 21101109523238481. E' stata presentata, inoltre, una dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770) integrativa per lo stesso anno d'imposta in data 03/12/2021 con il numero di protocollo: 21120311185845748.

La certificazione unica per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata in data 24/02/2022 con il numero di protocollo: 22022413011055397 mentre quella relativa all'anno di imposta 2020 era stata presentata il 23/02/2021 con il n. di protocollo: 21022314340126398.

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

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

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola in data 03/01/2022.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*

- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- 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
- 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 annuale di tempestività dei pagamenti

6. Squadratura tra Totale Debiti situazione al 1/1 e Totale Debiti situazione al 31/12 del Conto Consuntivo anno precedente (Modulo K).

Tale squadratura è dovuta alla mancata acquisizione, nel verbale Athena n. 2021/002 Analisi Conto Consuntivo relativo all'anno 2020, delle variazioni nel Totale Debiti, pari ad € 8.896,31.

Pertanto, la situazione al 31/12/2020 del Totale Debiti doveva essere pari ad € 9.262,31 (€ 366,00 al 01/01/2020 + € 8.896,31 variazioni), in luogo di € 366,00, come erroneamente indicato, per mero errore materiale, nel "Verbale n. 2021/002 Analisi Conto Consuntivo", come confermato dal modello K cartaceo (anno 2020) agli atti della scuola. La situazione al 01/01/2021 corretta del modulo K risulta essere pari ad € 9.262,31.

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 dell'IC Mameli Manzoni di Amantea da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 22:10, l'anno 2022 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FOTIA NATALE

MARTINIELLO GRAZIA
