

VERBALE N. 1/2022

In data 04/05/2022, alle ore 16:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ambito n. 4 della Provincia di Palermo per l'analisi del conto consuntivo dell'I.C.S Mantegna – Bonanno di Palermo relativo all'e.f. 2021 e per la verifica di cassa alla data del 03 maggio 2022.

Il Collegio è composto da:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Dott.ssa Nicoletta	Abbate	Assessorato Regionale	Presente
Dott. Santo	Mocciaro	Ministero dell'Istruzione	Presente

ANALISI CONTO CONSUNTIVO 2021

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021, trasmesso il 12/04/2022, ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.l. 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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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. 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*

Dati Generali Scuola - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/22 è la seguente:

Classi		n. frequentanti	Femmine	Maschi
INFANZIA	8	172	80	92
PRIMARIA	21	381	173	208
SECONDARIA	7	143	68	75
		696	321	375

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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>	0
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	123
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2+7+4
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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno + Organico COVID	23+3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	0
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	4

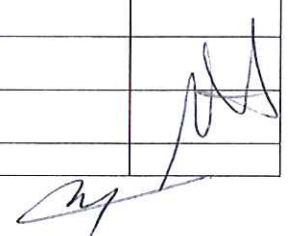
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Amministrativi supplenti brevi	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno + Organico COVID	2+4
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	1

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:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza in + o - e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	203.873,39				203.873,39
	01	NON VINCOLATO	48.390,97				48.390,97
	02	VINCOLATO	155.482,42				155.482,42
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	48.775,32	48.775,32	12.424,91	36.350,41	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)					
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	48.775,32	48.775,32	12.424,91	36.350,41	
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA					
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	83.871,15	83.871,15	75.871,15	8.000,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	939,35	939,35	939,35		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	422,62	422,62	422,62		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	82.509,18	82.509,18	74.509,18	8.000,00	
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	24.825,79	24.825,79	24.825,79		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.597,97	20.597,97	20.597,97		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	4.227,82	4.227,82	4.227,82		
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	91.769,81	91.769,81	90.832,81	937,00	
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI	89.142,46	89.142,46	89.142,46		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					

	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	2.627,35	2.627,35	1.690,35	937,00	
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	6.068,00	6.068,00	5.010,00	1.058,00	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI					
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	3.200,00	3.200,00	2.856,00	344,00	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	168,00	168,00	72,00	96,00	
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	2.700,00	2.700,00	2.082,00	618,00	
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza in + o - e=a-b
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME					
	01	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE					
	05	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE					
	06	RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					



	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	12	ALIENAZIONE DI SERVER					
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO					
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza in + o - e=a-b
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI					
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI					
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		ALTRE ENTRATE	809,45	809,45	809,45		
	01	INTERESSI					
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA					
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	809,45	809,45	809,45		
13		MUTUI					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
Totale entrate			459.992,91	256.119,52	209.774,11	46.345,41	203.873,39

Disavanzo di competenza

Totale a pareggio

256.119,52

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d=b-c	differenza in + o - e=a-b
A		ATTIVITA'	285.314,94	140.694,60	126.651,16	14.043,44	144.620,34
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	52.731,31	43.925,01	34.561,55	9.363,46	8.806,30
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	21.469,96	16.190,94	15.894,56	296,38	5.279,02
	A03	DIDATTICA	209.521,14	80.578,65	76.195,05	4.383,60	128.942,49
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.592,53				1.592,53
P		PROGETTI	74.173,53	22.735,61	19.948,60	2.787,01	51.437,92
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	32.705,88	17.848,60	17.848,60		14.857,28
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	22.021,19	2.787,01		2.787,01	19.234,18
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	19.446,46	2.100,00	2.100,00		17.346,46

	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	1.463,69				1.463,69
	R98	FONDO DI RISERVA	1.463,69				1.463,69
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			360.952,16	163.430,21	146.599,76	16.830,45	197.521,95
Avanzo di competenza				92.689,31			
Totale a pareggio				256.119,52			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 92.689,31.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,27% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2021	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui attivi	68.477,13	38.516,50	29.960,63	46.345,41	0,00	76.306,04

	Iniziali al 01/01/2021	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui passivi	57.908,78	42.321,71	15.587,07	16.830,45	0,00	32.417,52

Non sono state effettuate radiazioni di residui nell'esercizio finanziario.

Ad oggi, risultano incassati altrettanto residui attivi per euro 38.702,50 e pagati residui passivi per euro 20.152,31.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a euro 359.206,97.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
A - 1 - 3	- Altre			
	Totale			
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	45.766,14	13.529,49	59.295,63
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	2.596,99	-267,31	2.329,68
A - 2 - 3	- Attrezzature			
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni	48.363,13	13.262,18	61.625,31
	Totale			
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :			
A - 3 - 1 - a	- consorzi			
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole			
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni			
A - 3 - 2	- Crediti :			
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato			
A - 3 - 2 - b				

	- verso altri		48.363,13	13.262,18	61.625,31
B		Totale			
B - 1		Totale immobilizzazioni			
B - 1 - 1	DISPONIBILITA'				
B - 1 - 2	Rimanenze				
B - 1 - 3	- Materie prime, sussidiarie e di consumo				
B - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
B - 2 - 1	- Prodotti finiti e merci				
B - 2 - 2		Totale	68.477,13	7.828,91	76.306,04
B - 3	Credit (Residui attivi)		68.477,13	7.828,91	76.306,04
B - 3 - 1	- Verso lo Stato				
B - 3 - 2	- Verso altri	Totale			
B - 4	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
B - 4 - 1	- Titoli di Stato		194.299,85	59.393,29	253.693,14
	- Altri titoli		194.299,85	59.393,29	253.693,14
		Totale	262.776,98	67.222,20	329.999,18
C	Disponibilità liquide				
	- Depositi bancari e postali				
		Totale	311.140,11	80.484,38	391.624,49
		Totale disponibilita'			
	DEFICIT PATRIMONIALE				
	TOTALE ATTIVO				

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)			
A - 2	Residui passive			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato			
A - 2 - 2	- Verso altri	57.908,78	-25.491,26	32.417,52
		57.908,78	-25.491,26	32.417,52
	Totale debiti	57.908,78	-25.491,26	32.417,52
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	253.231,33	105.975,64	359.206,97
	TOTALE PASSIVO	311.140,11	80.484,38	391.624,49

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

			Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	193.305,04
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2021		
Riscossioni	38.516,50	211.274,11		
Pagamenti	42.321,71	148.099,76		
			Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	252.674,18
Residui Attivi	29.960,63	46.345,41		
Residui Passivi	15.587,07	16.830,45		
			Avanzo di amministrazione al 31/12	296.562,70

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 è stato istituito il fondo per le minute spese per un importo di € 1.500,00. A tal proposito, il Collegio accerta che la gestione delle minute spese per l'esercizio in questione è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.500,00, anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 260 del 20/08/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 39 del 22/12/2021.

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.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	5.470,49	2.787,01	50,94%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	64.377,65	28.300,90	43,96%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	156.255,7	87.235,08	55,82%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	110.176,02	30.097,40	54,17%
05	ALTRE SPESE	23.088,21	15.009,45	27,31%
06	IMPOSTE E TASSE	0,01	0,01	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	120,36	0,36	0,30%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.463,69	0,00	0,00%
Totale generale		360.952,16	163.430,21	

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP 2021 risulta presentata nei termini. La dichiarazione IRAP è stata presentata il 24/11/2021 (prot. n. 21112413225326864)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno 2021 risulta presentata nei termini. La dichiarazione del sostituto di imposta (mod.770) è stata presentata il 22/10/2021 (prot.n. 21102214560236565).

Certificazione Unica

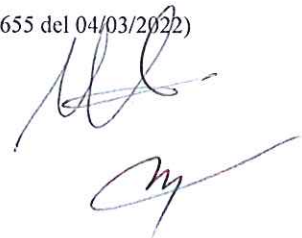
La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini (prot. 2203414295251655 del 04/03/2022)

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

I corrispondenti dati sono stati riportati nella relazione illustrativa.

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: la situazione di fatto evidenziata dal conto dell'Istituto Tesoriere si è riconciliata a quella di diritto risultante dal mod. 56 T - Banca d'Italia a seguito di regolarizzazione con reverse n. 35 del flusso in entrata da parte dell'Istituto Tesoriere Creval s.p.a. in data 31/12/2021, ore 21:00
- 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

Conclusioni

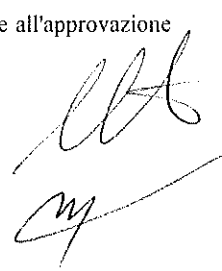
I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021 da parte del Consiglio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

Verifica di cassa

Dal giornale di cassa:

Fondo di cassa 01/04/2022 € 252.674,18
 Riscossioni fino alla reverse n. 23 del 03/05/2022
 Conto competenza € 38.274,54
 Conto residui € 1.138,13
 Totale somme riscosse € 39.412,67

Pagamenti fino al mandato n. 113 del 14/04/2022



Conto Competenza € 22.492,84
Conto residui € 20.152,31
Totale somme pagate € 42.645,15

Saldo di cassa alla data del 03/05/2022 € 249.441,70

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 30/04 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica), estratti al 03/05/2022;

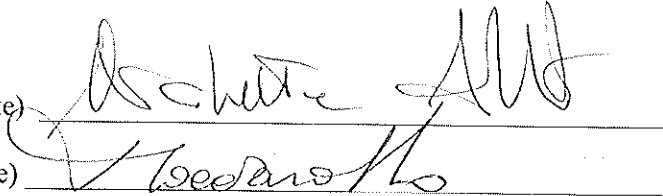
L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 03/05/2022 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)

Dal 26/04/2022 nella gestione del servizio di cassa alla Creval S.p.A. è subentrata la Credit Agricole Italia S.p.A., per cui, il nuovo codice IBAN dell'Istituzione Scolastica è IT52I0623004607000015152014.

Alle ore 16:30, il presente verbale, che si compone di n. __ pagine viene letto, confermato e sottoscritto dai revisori e inserito nell'apposito registro.

NICOLETTA ABBATE (Presidente)

SANTO MOCCIARO (Componente)



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, for Nicoletta Abbate, is written over a horizontal line. The second signature, for Santo Mocciaro, is also written over a horizontal line. Both signatures are cursive and stylized.