

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'Istituto I.C. N. 18 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	DEL GAUDIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Alla riunione assiste la DSGA Calogera Greco.

Il consuntivo 2021 è stato trasmesso solo in data 27 aprile 2022; si rammenta che la nota MI n. 9148 del 4 marzo 2022 ha prorogato di 30 giorni tutti i termini previsti dall'art. 23, commi dall'1 al 5, del D.I. n. 129/2018.

Il ritardo nella trasmissione del consuntivo è dovuto all'assenza della Dsga per problemi di salute.

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. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
5. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
6. 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. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

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

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è 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)
	3	3	72		72	72	1	24,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5	126		49	127	176	5	-50	35,20
Seconde		2	3	5	121		48	120	168	8	-47	33,60
Terze		1	4	5	112		47	113	160	7	-48	32,00
Quarte		1	3	4	121		49	120	169	5	-48	42,25
Quinte		2	3	5	123		50	123	173	8	-50	34,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	16	24	603	0	243	603	846	33	-243	35,25
Prime		3		3	74		74		74	4	0	24,67
Seconde		3		3	76		70		70	2	6	23,33
Terze		3		3	63		68		68	3	-5	22,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	0	9	213	0	212	0	212	9	1	23,56

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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	3
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	115
<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	3
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	22

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	€ 181.406,69		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 90.010,52	€ 90.010,52	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 141.179,13	€ 141.179,13	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 33.732,92	€ 33.732,92	1,00
06-Contributi da privati	€ 36.487,32	€ 36.487,32	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 447,16	€ 447,16	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	€ 483.263,75	€ 301.857,06	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 301.857,06	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 233.735,08	€ 111.727,92	0,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 97.634,45	€ 28.550,86	0,30
A02-Funzionamento amministrativo	€ 30.867,72	€ 19.441,83	0,63
A03-Didattica	€ 104.443,82	€ 63.735,23	0,62
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	€ 789,09	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 115.087,28	€ 42.372,52	0,37
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 86.943,72	€ 26.264,78	0,31
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.299,37	€ 13.181,49	0,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.844,19	€ 2.926,25	0,25
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	€ 291,27	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 349.113,63	€ 154.100,44	
Z101-Disponibilit� finanziaria da programmare	€ 134.150,12		
Avanzo di competenza		€ 147.756,62	
Totale a Pareggio		€ 301.857,06	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 147.756,62.

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

I finanziamenti europei derivano da fondi assegnati per due PON FESR 2021.

Nella relazione illustrativa, ai sensi dell'art. 23 del DI n. 129/2018, sono state evidenziate le utilizzazioni dei contributi volontari dei genitori.

Ai sensi dell'art. 41 del DL n. 66/2014,   stato allegato un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini: tale importo risulta pari a euro 40.996,52; si fa presente che il ritardo   dovuto a all'invio tardivo della documentazione relativa alla tracciabilit  dei flussi e del rinnovo dei certificati di firma digitale del Ds e Dsga.

Nel prospetto sono state addotte le misure previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui   la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 70.339,99	€ 39.111,55	€ 31.228,44	€ 126.150,42	€ 2.344,40	€ 155.034,46

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 54.551,31	€ 38.450,05	€ 16.101,26	€ 37.228,64	€ 8.390,06	€ 44.939,84

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 203,50 e pagati residui passivi per euro 10.586,67.

Con delibera n. 5 del 17 dicembre 2021 sono stati radiati n. 6 residui attivi per complessivi euro 2.344,40 e n. 12 residui passivi per complessivi euro 8.390,06. Nei decreti della Dirigente scolastica nn. 4673/C14 e 5213/C14, rispettivamente del 30 novembre e 17 dicembre 2021, sono espresse le motivazioni della radiazione.

Si invita la scuola a riaccertare i residui attivi, con particolare riferimento ad uno dei euro 425,00 del 2016, oltre ad altri tre del 2018; per quanto riguarda i residui passivi, si invita la scuola ad effettuare un puntuale ricognizione, in particolare per quelli riferiti agli esercizi 2013, 2017 e 2018.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 538.245,25. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 89.668,43	€ 113.367,85	€ 203.036,28
Totale Disponibilità	€ 235.958,00	€ 144.190,81	€ 380.148,81
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 325.626,43	€ 257.558,66	€ 583.185,09
PASSIVO			
Totale debiti	€ 54.551,31	-€ 9.611,47	€ 44.939,84
Consistenza Patrimoniale	€ 271.075,12	€ 267.170,13	€ 538.245,25
Totale Passivo	€ 325.626,43	€ 257.558,66	€ 583.185,09

Si fa presente che nelle disponibilità liquide sono state indicate euro 225.114,35 corrispondente al saldo dell'Istituto cassiere e del registro cassa al 31 dicembre 2021.

In riferimento alla nota M.I. prot. n. 4083/2021 "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari da parte delle istituzioni scolastiche ed educative statali, ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129" si fa presente che è stato effettuato il previsto rinnovo inventariale.

La Commissione tecnica per il rinnovo è stata nominata il 15 dicembre 2021 con prot. 5140 mentre il processo verbale è stato redatto in data 23 dicembre 2021.

Dalla documentazione esaminata emerge un discarico di n. 64 beni per complessivi euro 10.720,51, seppur non presenti nel PV/3; si segnalano n. 57 beni, ritenuti obsoleti e non utilizzabili, per complessivi euro 644,74 il cui iter di smaltimento terminerà nel corso del 2022; infine si evidenziano n. 3 denunce all'Autorità Giudiziaria per il furto di n. 7 PC portatili, il cui importo è pari a euro 4.566,88.

Dal registro dell'inventario al 31 dicembre 2021, che tra l'altro non corrisponde col PV/1, si evince quanto segue:
- risultano n. 803 beni mobili, categorie I e III, per un valore complessivo di euro 203.036,28 che coincide con il valore totale indicato alle voci "Impianti e macchinari" e "Attrezzature" del modello K al 31 dicembre 2021.

I revisori hanno verificato, a campione, la corrispondenza dei dati inseriti nell'inventario riscontrando quanto segue:
- un PC portatile Acer, categoria III (uso didattico), numero d'inventario 746: il valore attribuito, pari ad euro 405,65, corrisponde al costo di acquisto di euro 427,00 decurtato di n. 1 quota di ammortamento al 5% (bene acquistato nel primo semestre 2021); in proposito si segnala l'errata quota di ammortamento e si invita l'Istituzione ad apportare nel corso dell'esercizio corrente le opportune modifiche a seguito di contatti con i responsabili dell'applicativo.

La Dsga, nel far presente che risulta avviata l'apposizione delle etichette sui beni inventariati, dichiara che a seguito della ricognizione non sono stati rilevati libri inventariabili.

Si rammenta che la documentazione relativa al rinnovo inventariale dovrà rimanere agli atti dell'istituzione scolastica e dovrà essere trasmessa in copia, quale allegato al Conto consuntivo, al competente Ufficio Scolastico Regionale.

Detta trasmissione dovrà essere effettuata con modalità telematiche.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 165.618,01
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 39.111,55	€ 175.706,64	€ 214.818,19	
Pagamenti	€ 38.450,05	€ 116.871,80	€ 155.321,85	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 225.114,35
Residui Attivi	€ 28.884,04	€ 126.150,42		€ 155.034,46
Residui Passivi	€ 7.711,20	€ 37.228,64		€ 44.939,84
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 335.208,97

Il Fondo cassa al 31 dicembre 2021 riportato nel modello J è pari ad euro 225.114,35 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	€ 0,00	€ 8.558,01	€ 16.492,41	€ 964,78	€ 0,00	€ 2.535,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 97.634,45	€ 28.550,86	29,25%
A02	€ 0,00	€ 2.282,10	€ 4.504,87	€ 9.072,00	€ 94,95	€ 3.487,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.867,72	€ 19.441,83	62,99%
A03	€ 19.094,91	€ 20.451,91	€ 8.770,50	€ 12.211,35	€ 0,00	€ 3.206,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 104.443,82	€ 63.735,23	61,03%
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	€ 789,09	€ 0,00	0,00%

P01	€ 0,00	€ 685,50	€ 19.200,00	€ 6.228,47	€ 0,00	€ 150,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 86.943,72	€ 26.264,78	30,21%
P02	€ 91,89	€ 0,00	€ 13.089,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.299,37	€ 13.181,49	80,88%
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	€ 1.556,25	€ 0,00	€ 1.370,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.844,19	€ 2.926,25	24,71%
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	€ 20.743,05	€ 31.977,52	€ 63.427,38	€ 28.476,60	€ 94,95	€ 9.380,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 348.822,36	€ 154.100,44	45,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	13,47%	20,76%	41,16%	18,48%	0,07%	6,09%	0,00%	0,00%	0,00%			

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 36,57%.

In particolare, ai sensi delle note MI nn. 453 e 11653 rispettivamente del 31 marzo e 14 maggio 2021, i Revisori hanno esaminato le documentazioni relative alle risorse ex art.31 commi 1 e 6 del D.L. n. 41/2021:

- Art. 31 comma 1 DL n. 41/2021

la scuola ha correttamente creato apposite schede iscrivendo le risorse e le uscite nell'A01.1.4 Funzionamento generale e decoro, sottovoce "Risorse ex art.31 comma 1 D.L. 41/2021" nonché A.3.8 Didattica con la medesima sottovoce; l'accertamento e la riscossione sono complessivamente pari a euro 14.638,22 e le somme risultano interamente impegnate.

Si fa presente che sono stati acquistati, tra l'altro, materiali di pulizia, strumenti di prevenzione dal contagio Covid e usufruito dell'assistenza psicologica.

- Art. 31 comma 6 DL n. 41/2021:

è stata creata l'apposita scheda A.3.10 "Risorse ex art. 31 comma 6 DL n. 41/2021;

l'accertamento e la riscossione sono pari a euro 18.066,15 mentre le somme impegnate sono pari a euro 18.028,08; euro 38,07 saranno restituite a breve al bilancio dello Stato.

Con l'assegnazione sono stati svolti vari progetti nei tre plessi nonché acquistati materiali da cancelleria.

Per la documentazione esaminata non si hanno sostanziali osservazioni da formulare.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

La certificazione unica risulta presentata in data 16.marzo 2022, prot. n. 22031618215226799.

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

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

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

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

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti medio per l'anno 2021 risulta pari a +13,68 mentre l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici saranno pubblicati a breve sul sito.

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 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*
- *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) 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)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *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 17:05, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL GAUDIO GIUSEPPE

BORGIA MARIA SERENA