

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I. C. SARONNO "A.MORO" di SARONNO, l'anno 2022 il giorno 19, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso la sede di lavoro dei Revisori, da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MIRELLA	DI STEFANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori precisano che il presente verbale, stante il perdurare della pandemia di Covid-19, è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Precisano, altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti ad entrambi i Revisori, tramite posta elettronica, dal D.S.G.A., dott.ssa Grazia Di Tullio.

Il conto consuntivo risulta predisposto dal D.S.G.A. in data 14/04/2022; la relazione del Dirigente scolastico è del 14/04/2022.

Il programma annuale 2021 è stato approvato dal Consiglio d' Istituto in data 22/01/2021 con delibera n.96 per una previsione complessiva di € 164.653,10; successivamente sono state apportate n.28 variazioni per un totale di € 165.368,62 . La programmazione definitiva ammonta ad € 330.021,72.

La dichiarazione del Dirigente e del D.S.G.A. circa l' assenza di gestioni fuori bilancio è allegata al consuntivo 2021.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. 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. Concordezza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *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 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)
	7	7	137		135	135	10	19,29

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			4	4	65			65	65	8	0	16,25
Seconde			4	4	69			69	69	7	0	17,25

Terze			4	4	78			78	78	6	0	19,50
Quarte			3	3	57			53	53	3	4	17,67
Quinte			3	3	72			72	72	6	0	24,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	18	18	341	0	0	337	337	30	4	18,72
Prime		3	1	4	75		59	19	78	5	-3	19,50
Secondo		2	2	4	92		48	46	94	4	-2	23,50
Terze		2	2	4	91		46	43	89	4	2	22,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	5	12	258	0	153	108	261	13	-3	21,75

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	64
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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	112
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	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	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	18

Stante il perdurare dell'emergenza sanitaria, all'Istituzione sono state assegnate ulteriori risorse di personale destinate a garantire una migliore gestione dei gruppi classe e volte ad attuare le attività necessarie alla sicurezza e all'igiene degli ambienti.

La nomina dei supplenti brevi e saltuari su personale Covid è stata preventivamente autorizzata dall'UST di Varese

(Prot. 10957 del 3/11/2021).

Le risorse Covid-19 sono costituite complessivamente da n. 7 unità ovvero: n.1 docente della Scuola Primaria con contratto fino al 30/06/2022, n. 1 assistente amministrativo con contratto fino all' 08/06/2022, n.1 collaboratore scolastico con contratto fino all' 30/11/2021, n. 1 collaboratore scolastico con contratto fino al 30/12/2021, n.1 collaboratore scolastico con contratto fino all' 08/06/22, n. 1 collaboratore scolastico con contratto fino al 20/12/2021, n.1 collaboratore scolastico con contratto fino al 31/03/2022.

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65

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	€ 135.082,57		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 78.110,31	€ 78.110,31	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 93.427,51	€ 93.427,51	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.364,33	€ 8.364,33	1,00
06-Contributi da privati	€ 14.177,60	€ 14.177,60	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 859,39	€ 859,39	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	€ 330.021,72	€ 194.939,15	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 194.939,15	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 258.337,34	€ 91.973,42	0,36
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.654,58	€ 18.089,53	0,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.122,42	€ 19.303,38	0,74
A03-Didattica	€ 184.357,55	€ 54.580,51	0,30
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	€ 202,79	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 7.383,20	€ 2.610,27	0,36
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 613,21	€ 234,27	0,39
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 3.330,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.439,99	€ 2.376,00	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-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 205,33	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 265.925,87	€ 94.583,69	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 64.095,85		
Avanzo di competenza		€ 100.355,46	
Totale a Pareggio		€ 194.939,15	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 100.355,46.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,00% di quelle programmate.

Dal giornale di cassa 2021 risultano emessi nell'anno 2021: n.185 mandati e n.42 reversali.

Il fondo iniziale per le minute spese di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 85 del 23/06/2021 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 41 del 27/12/2021.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 64.589,51	€ 3.135,00	€ 61.454,51	€ 78.110,31	€ 44.696,23	€ 94.868,59

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 37.426,47	€ 35.816,07	€ 1.610,40	€ 22.754,81	€ 0,00	€ 24.365,21

La radiazione dei residui attivi pari ad € 44.696,23 è stata approvata dal Consiglio d'Istituto in data 16/03/2021 con delibera n. 97 2018/2021.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 8.771,35.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 284.025,74. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 54.644,95	€ 37.639,36	€ 92.284,31
Totale Disponibilità	€ 173.081,20	€ 43.025,44	€ 216.106,64
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 227.726,15	€ 80.664,80	€ 308.390,95
PASSIVO			
Totale debiti	€ 37.426,47	-€ 13.061,26	€ 24.365,21
Consistenza Patrimoniale	€ 190.299,68	€ 93.726,06	€ 284.025,74
Totale Passivo	€ 227.726,15	€ 80.664,80	€ 308.390,95

I Revisori prendono atto che l'Istituzione scolastica ha provveduto ad effettuare le operazioni di rinnovo inventariale dei beni mobili, secondo le indicazioni impartite dal M.I. con la nota prot. n. 4083 del 23/02/2021 "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 D.I. 28 agosto 2018, n. 129".

Gli stessi verificano che il Dirigente scolastico con decreto prot. n. 1199 del 25/11/2021 ha nominato un'apposita Commissione incaricata di effettuare la ricognizione materiale dei beni inventariati e che i lavori della Commissione risultano da apposito processo verbale - Modello PV/base prot.n.6273 del 29/12/2021 riportante n. 556 beni mobili appartenenti alle categorie I e III, del valore complessivo aggiornato di € 92.284,31 come da allegato Modello PV/1. Il valore complessivo dei beni inventariati al 31/12/2021 corrisponde con quello riportato nel conto del patrimonio (Mod. K).

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 107.919,53
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 3.135,00	€ 116.828,84	€ 119.963,84	
Pagamenti	€ 35.816,07	€ 71.828,88	€ 107.644,95	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 120.238,42
Residui Attivi	€ 16.758,28	€ 78.110,31		€ 94.868,59
Residui Passivi	€ 1.610,40	€ 22.754,81		€ 24.365,21
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 190.741,80

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 120.238,42 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Anzidetto fondo di cassa è discordante dalle giacenze presso la Banca d' Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) pari ad € 120.208,42: la differenza di € 30,00 è dovuta ad un contributo scolastico versato da un genitore il 31/12/2021 contabilizzato dalla scuola e dall' Istituto cassiere ma regolarizzato dalla Tesoreria in data 03/01/2022.

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	€ 8.445,28	€ 5.114,40	€ 4.529,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.654,58	€ 18.089,53	37,96%
A02	€ 167,40	€ 2.139,19	€ 10.109,21	€ 6.102,44	€ 277,73	€ 507,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.122,42	€ 19.303,38	73,90%
A03	€ 9.143,66	€ 24.183,08	€ 7.187,16	€ 13.417,21	€ 0,00	€ 92,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 557,00	€ 184.357,55	€ 54.580,51	29,61%
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	€ 202,79	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 234,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 613,21	€ 234,27	38,21%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.330,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.376,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.439,99	€ 2.376,00	69,07%
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	€ 9.311,06	€ 34.767,55	€ 25.021,04	€ 24.049,50	€ 277,73	€ 599,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 557,00	€ 265.720,54	€ 94.583,69	36,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	9,85%	36,76%	26,46%	25,43%	0,30%	0,64%	0,00%	0,00%	0,59%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 34,41%.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP 2021 è stata trasmessa all' Agenzia delle Entrate in data 26/11/2021.

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 d' imposta, il Mod. 770 2021 è stata trasmessa all' Agenzia delle Entrate in data 26/10/2021.

La Certificazione Unica 2022 è stata trasmessa all' Agenzia delle Entrate in data 15/03/2022.

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'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L' indicatore di tempestività dei pagamenti di I trimestre 2021 pari a 84,87 è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola in data 30/04/2021.

L' indicatore di tempestività dei pagamenti di II trimestre 2021 pari a 40,80 è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola in data 30/06/2021.

L' indicatore di tempestività dei pagamenti di III trimestre 2021 pari a 52,98 è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola in data 29/10/2021.

L' indicatore di tempestività dei pagamenti di IV trimestre 2021 pari a 11,77 è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola in data 03/01/2022.

L' indicatore di tempestività dei pagamenti dell' anno 2021 pari a 60,80 è stato pubblicato sul sito istituzionale della scuola in data 03/01/2022.

Il debito risulta comunicato alla piattaforma dei crediti commerciali ma non pubblicato

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*
- *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*
- *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 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.

I Revisori precisano che la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 19 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STEFANO MIRELLA

ROMANO EMANUELA LUCIA
