



ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC VR 05 SANTA LUCIA di VERONA, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 22:14, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	RENZETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	GIANNANGELO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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 si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
5. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
6. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
7. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza 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'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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)
0	7	7	165	0	164	164	2	23,43

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	0	0	5	5	101	0	0	99	99	7	2	19,80
Seconde	0	0	5	5	91	0	0	91	91	5	0	18,20
Terze	0	0	5	5	95	0	0	97	97	6	-2	19,40
Quarte	0	0	5	5	94	0	0	93	93	6	1	18,60
Quinte	0	0	4	4	99	0	0	97	97	1	2	24,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	24	24	480	0	0	477	477	25	3	19,88
Prime	0	2	0	2	44	0	44	0	44	3	0	22,00
Seconde	0	3	0	3	60	0	62	0	62	3	-2	20,67



Terze	0	4	0	4	74	0	73	0	73	5	1	18,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	0	9	178	0	179	0	179	11	-1	19,89

Handwritten signature or initials.

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	110
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
	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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	25

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 177.018,75		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 135.215,66	€ 135.215,66	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 101.416,47	€ 101.416,47	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 38.723,86	€ 38.723,86	1,00
06-Contributi da privati	€ 17.218,17	€ 17.218,17	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 690,01	€ 690,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 470.282,92	€ 293.264,17	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 293.264,17	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 377.142,66	€ 116.203,50	0,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 57.062,40	€ 24.393,09	0,43
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.141,69	€ 26.261,79	0,57
A03-Didattica	€ 272.823,27	€ 65.548,62	0,25
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 230,30	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 885,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 70.427,00	€ 44.620,10	0,64
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 30.086,14	€ 27.100,45	0,91
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 16.057,50	€ 12.015,89	0,75
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.266,08	€ 2.250,00	0,19
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.017,28	€ 3.253,76	0,28
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	€ 644,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 448.213,66	€ 160.823,60	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 22.069,26		
Avanzo di competenza		€ 132.440,57	
Totale a Pareggio		€ 293.264,17	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 132.440,57.

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

Il fondo economale minute spese nell'esercizio finanziario 2021 di € 1.000,00 è stato anticipato al DSGA con mandato n. 136 del 26 maggio 2021 ed è stato reintegrato con apposita reversale n. 67 del 13 dicembre 2021.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 42.847,45	€ 24.713,80	€ 18.133,65	€ 135.561,09	€ 36,90	€ 153.657,84

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 6.550,00	€ 2.047,50	€ 4.502,50	€ 7.443,53	€ 4.283,72	€ 7.662,31

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 0,00 e pagati residui passivi per € 5.110,54.

Nel corso del 2021 sono stati radiati un residuo attivo di € 36,90 (per differenza tra quanto speso e quanto inizialmente autorizzato per il progetto PON #HomeSmartClass) e n. 10 residui passivi per complessivi € 4.283,72 (impegni già evasi e acquisti non portati a termine). Le proposte di radiazione sono state formalizzate in due diversi provvedimenti del DS, approvate dal Consiglio d'istituto in data 26 maggio 2021 (delibera n. 90), senza che fossero state protocollate. Su segnalazione del revisore MEF, il DSGA ha comunque provveduto e i due provvedimenti recano il protocollo, rispettivamente, n. 2127 e n. 2128 del 27 aprile 2022.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 518.998,58. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variations	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 158.861,06	€ 46.431,38	€ 205.292,44
Totale Disponibilità	€ 183.568,75	€ 137.799,70	€ 321.368,45
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 342.429,81	€ 184.231,08	€ 526.660,89

PASSIVO			
Totale debiti	€ 6.550,00	€ 1.112,31	€ 7.662,31
Consistenza Patrimoniale	€ 335.879,81	€ 183.118,77	€ 518.998,58
Totale Passivo	€ 342.429,81	€ 184.231,08	€ 526.660,89

Come previsto dalla nota del Ministero dell'istruzione n. 4083 del 23 febbraio 2021, il revisore ha eseguito le attività di verifica delle operazioni di rinnovo inventariale effettuate dall'istituto, di cui all'articolo 31, comma 9, del decreto interministeriale del 28 agosto 2018, n. 129.

Con provvedimento del DS n. 6333/E del 9 dicembre 2021 è stata nominata la Commissione per il rinnovo degli inventari, insediatasi in data 13 dicembre 2021. Con verbale del 28 dicembre 2021 (prot. n. 6684) sono stati individuati i beni da destinare allo smaltimento, elencati nel modello PV/3, del valore complessivo di € 1.325,73 e per i quali il DSGA ha formalizzato la relativa proposta in data 29 dicembre 2021 (prot. n. 6686). Il discarico è stato disposto con provvedimento del DS n. 6698 del 30 dicembre 2021. In data 28 dicembre 2021 la Commissione ha redatto il processo verbale conclusivo dei lavori (prot. n. 5588-C14-U) di cui al modello PV/base. Il valore complessivo del totale dei beni esistenti alla data del 31 dicembre 2021 riportato nel modello PV/1 corrisponde alle risultanze del nuovo registro degli inventari e del modello K.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 140.721,30
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 24.713,80	€ 157.703,08	€ 182.416,88	
Pagamenti	€ 2.047,50	€ 153.380,07	€ 155.427,57	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 167.710,61
Residui Attivi	€ 18.096,75	€ 135.561,09		€ 153.657,84
Residui Passivi	€ 218,78	€ 7.443,53		€ 7.662,31
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 313.706,14

Il Fondo cassa al 31 dicembre 2021 riportato nel modello J è pari a € 167.710,61, 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	€ 19.065,31	€ 5.083,60	€ 0,00	€ 244,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.062,40	€ 24.393,09	42,75%
A02	€ 0,00	€ 10.597,66	€ 15.366,32	€ 0,00	€ 297,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.141,69	€ 26.261,79	56,92%
A03	€ 12.633,08	€ 21.767,26	€ 4.910,34	€ 23.395,94	€ 2.350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 492,00	€ 272.823,27	€ 65.548,62	24,03%
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	€ 230,30	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 885,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 1.999,99	€ 0,00	€ 25.100,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.086,14	€ 27.100,45	90,08%
P02	€ 2.000,32	€ 585,53	€ 9.430,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.057,50	€ 12.015,89	74,84%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.266,08	€ 2.250,00	18,35%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.253,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.017,28	€ 3.253,76	27,08%
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	€ 16.633,39	€ 52.015,76	€ 65.394,52	€ 23.395,94	€ 2.891,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 492,00	€ 447.569,66	€ 160.823,60	36,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	10,35%	32,35%	40,67%	14,55%	1,80%	0,00%	0,00%	0,00%	0,31%			

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 62,58%.

In particolare, è stata esaminata la documentazione relativa ai progetti P.1.4 e P.1.5 denominati, rispettivamente, "CORSO MADRELINGUA CLASSI TERZE" e "CORSO MADRELINGUA CLASSI PRIME E SECONDE", con le considerazioni che seguono.

I due progetti è stato con il contributo delle famiglie per € 1.260,00 ciascuno, incassati con le reversali nn. 10, 11 e 12 del 15 marzo 2021. Con la determina a contrarre per affidamento diretto del DS n. 1199/U dell'8 marzo 2021, l'incarico di realizzare corsi di lingue con docenti madrelingua inglese/francese/tedesco è stato affidato alla British School of Verona S.a.s. di Rapetti Barbara, Stefania & C., che ha presentato il preventivo più conveniente tra i tre pervenuti. Il contratto è stato stipulato in data 5 marzo 2021 (prot. n. 1218/U dell'8 marzo 2021). Con i mandati n. 147 e n. 148 dell'11 giugno 2021 di € 1.260,00 ciascuno è stata pagata la fattura n. 145 del 20 maggio 2021 di € 2.520,00. Sono state acquisite la comunicazione di cui all'articolo 3, comma 8, della legge 13 agosto 2010, n. 136 (tracciabilità

dei flussi finanziari) e la dichiarazione sostitutiva ai sensi degli articoli 46 e 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, concernente il possesso dei requisiti di cui agli articoli da 80 a 83 del decreto legislativo del 18 aprile 2016, n. 50 (codice dei contratti pubblici) ed è stato stipulato il patto d'integrità di cui alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, n. 190 (anticorruzione).

Dichiarazione IRAP

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

Il modello IRAP 2021 per l'anno d'imposta 2020 è stato inviato telematicamente in data 28 ottobre 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

Il modello 770/2021 per l'anno d'imposta 2020 è stato inviato telematicamente in data 28 ottobre 2021.

Il modello Certificazione unica 2021 per l'anno d'imposta 2020 è stata inviata telematicamente in data 10 marzo 2021.

Il modello Certificazione unica 2022 per l'anno d'imposta 2021 è stata inviata telematicamente in data 8 marzo 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

Gli indicatori trimestrali ed annuale di tempestività dei pagamenti sono stati calcolati e regolarmente pubblicati nella sezione "Amministrazione trasparente - Pagamenti dell'amministrazione" del sito istituzionale. Essi sono pari a:

- -13,86 per il I trimestre 2021 (pubblicato in data 12 aprile 2021);
- +9,60 per il II trimestre 2021 (pubblicato in data 9 luglio 2021);
- -10,19 per il III trimestre 2021 (pubblicato in data 29 ottobre 2021);
- -0,95 per il IV trimestre 2021 (pubblicato in data 17 gennaio 2022);
- -3,18 per l'anno 2021 (pubblicato in data 17 gennaio 2022).

Risulta effettuata la pubblicazione nella medesima sezione del sito, dell'ammontare complessivo dei debiti e del numero delle imprese creditrici riferiti ai singoli trimestri e all'anno 2021, come previsto dall'articolo 33, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

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
- Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12
- 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

AR

- Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre

Il dirigente scolastico ha predisposto l'attestazione di cui all'articolo 41, comma 1, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66.

È stata prodotta, in data 18 gennaio 2022, la comunicazione di cui all'articolo 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, dalla quale risulta che concernente l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio 2020 è pari a zero.

L'istituto tiene il registro delle fatture previsto dall'articolo 42 del predetto d.l. 66/2014.

Sarà cura dell'istituto scolastico trasmettere copia del presente verbale, corredato del conto consuntivo debitamente approvato dal Consiglio d'istituto e della ulteriore documentazione a corredo prevista, all'Ufficio scolastico regionale ed alla competente Ragioneria territoriale dello Stato.

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 22:17, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RENZETTI ALESSANDRA
GIANNANGELO PAOLA


