

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto C.D. "GIOVANNI XXIII" OSTUNI di OSTUNI, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di BRINDISI.

La riunione si svolge presso presso la Segreteria della Scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	FALCONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPE VITO	CLARIZIO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Alla verifica è presente il Ds Giuseppina Merenda e il DSGA Claudio Perrone

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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. 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. 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 disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' 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*

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:

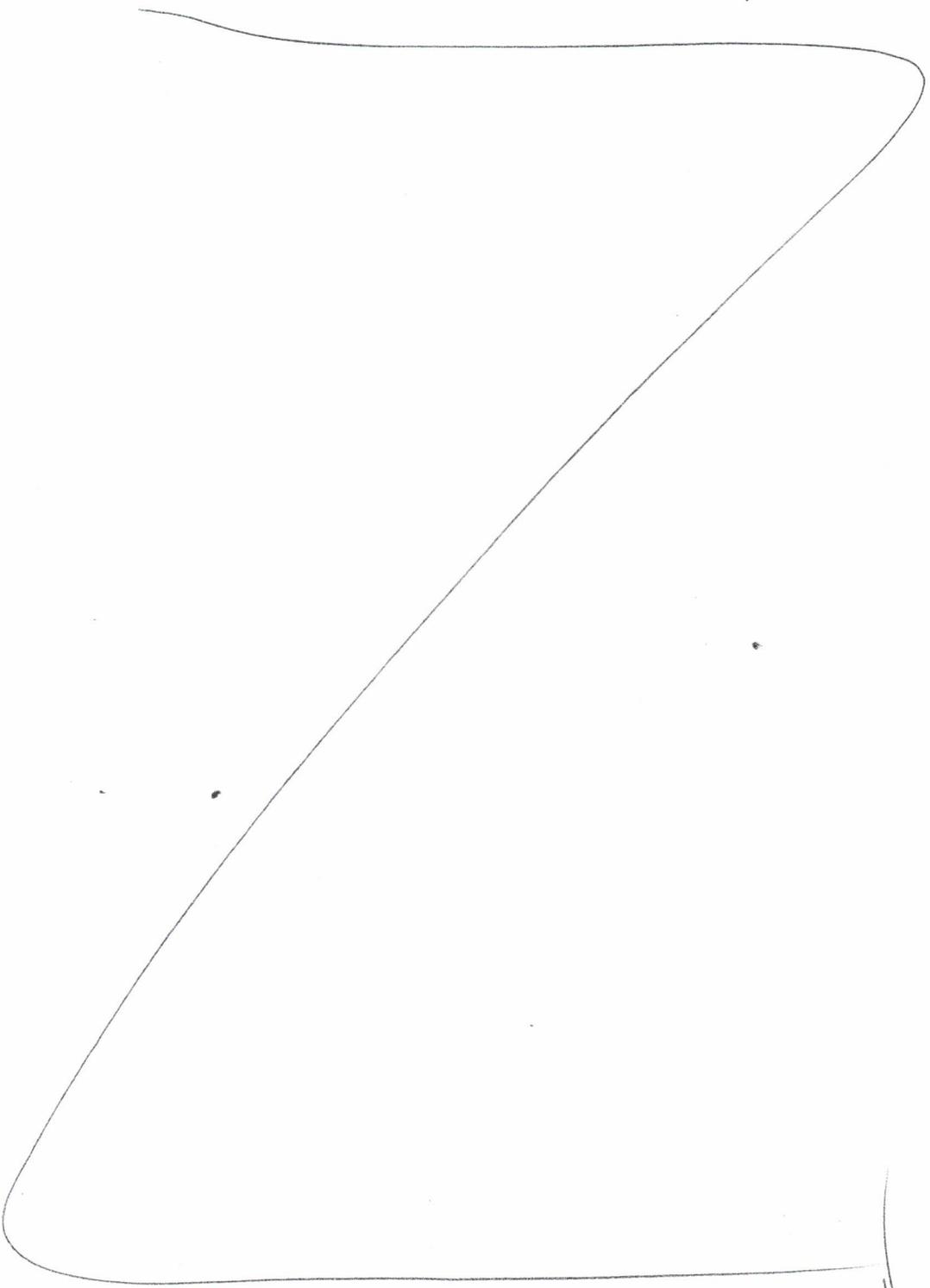
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	15	15	331		325	325	12	21,67

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		5	1	6	120							
Seconde		4	2	6	107		102		102	5	18	17,00
Terze		5	1	6	127		106		106	11	32	12,50
Quarte		5	2	7	140		103		103	8	21	17,67
Quinte		4	2	6	118		75		75	5	37	14,71
Pluriclassi				0					75	6	43	12,50
Totale	0	23	8	31	612	0	461	0	461	35	151	14,87

Prime				0						0		0	0
Seconde				0						0		0	0
Terze				0						0		0	0
Pluriclassi				0						0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



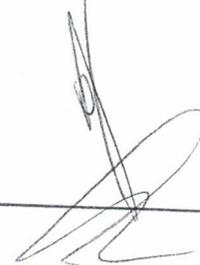
[Handwritten signature]

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		80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti titolari di sostègno a tempo indeterminato full-time		14
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		2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
<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		116
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		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		17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		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		0
TOTALE PERSONALE ATA		29

Con il finanziamento COVID sono stati assunti a tempo determinato n. 4 CS e n. 2 Docenti scuola Primaria



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	€ 170.792,93		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 88.394,00	€ 88.394,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 121.344,47	€ 121.895,43	1,01
04-Finanziamenti della Regione	€ 7.809,93	€ 7.809,93	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.928,13	€ 17.178,13	1,02
06-Contributi da privati	€ 3.704,00	€ 3.708,00	1,01
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 222,83	€ 222,83	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 409.196,29	€ 239.208,32	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 239.208,32	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 107.697,42	€ 65.963,49	0,62
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 42.803,75	€ 32.343,18	0,76
A02-Funzionamento amministrativo	€ 27.632,30	€ 14.390,90	0,53
A03-Didattica	€ 37.261,37	€ 19.229,41	0,52
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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 47.039,27	€ 32.673,43	0,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 18.170,00	€ 7.033,81	0,39
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 25.002,27	€ 24.642,62	0,99
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.867,00	€ 997,00	0,26
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	€ 299,13	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 155.035,82	€ 98.636,92	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 254.160,47		
Avanzo di competenza		€ 140.571,40	
Totale a Pareggio		€ 239.208,32	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 140.571,40.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 37.545,80	€ 1.021,60	€ 36.524,20	€ 96.394,00	€ 35.157,60	€ 97.760,60

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 8.755,50	€ 8.755,50	€ 0,00	€ 24.950,20	€ 0,00	€ 24.950,20

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 24950,20.

Con decreto dirigenziale prot. 485 del 20/12/2021 e delibera del Consiglio d'Istituto n.90 del 20/12/2021 sono stati radiati residui attivi per euro 35157,60 derivanti da due progetti PON non attuati.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 340.129,28. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 64.520,81	-€ 598,26	€ 63.922,55
Totale Disponibilità	€ 179.548,43	€ 121.608,50	€ 301.156,93
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 244.069,24	€ 121.010,24	€ 365.079,48
PASSIVO			
Totale debiti	€ 8.755,50	€ 16.194,70	€ 24.950,20
Consistenza Patrimoniale	€ 235.313,74	€ 104.815,54	€ 340.129,28
Totale Passivo	€ 244.069,24	€ 121.010,24	€ 365.079,48

Con riferimento alle "Linee Guida per la gestione del Patrimonio e degli inventari delle Istituzioni Scolastiche" trasmesse alle stesse con nota MIUR prot. n. U0004083 del 23.02.2021 ed in particolare al punto 4.1.8 - Operazioni di riscontro -, i Revisori hanno proceduto alla verifica dell'avvenuto rinnovo inventariale; in particolare la nomina della prevista Commissione è stata effettuata con provvedimento del DS prot. n. 3178/5.2.A/1 del 22.09.2021.

Si è verificata, altresì, la corrispondenza dei valori iscritti con quelli riportati nel conto del patrimonio. Con verbale n. 2 del 02/12/2021 la commissione ha concluso l'attività di inventario e in data 20/12/2021 ha deliberato lo scarico per smaltimento e consegna degli allegati e nella stessa data c'è stata la delibera del consiglio di Circolo.

Con il sistema del campionamento si è proceduto a riscontrare il bene inventariato al n.2251 Trattasi di una stampante Brother multifunzione ubicata nella stanza n.2 Ufficio del DSGA, sul quale risulta apposta una targhetta con il corrispondente numero senza l'indicazione della categoria e del nome della scuola.

Il totale delle immobilizzazioni è dato dai seguenti importi a seguito della rivalutazione decennale :

- Categoria I euro 13474,33;
- Categoria II euro 0;
- Categoria III euro 50448,22.

La variazione delle immobilizzazioni di euro -598,26 è data dalla somma algebrica delle variazioni in aumento o diminuzione operata a seguito di rivalutazione decennale. Dette variazioni sono rinvenibili dai verbali della commissione per il rinnovo degli inventari.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 142.002,63
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 1.021,60	€ 142.814,32	€ 143.835,92	
Pagamenti	€ 8.755,50	€ 73.686,72	€ 82.442,22	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 203.396,33
Residui Attivi	€ 1.366,60	€ 96.394,00		€ 97.760,60
Residui Passivi	€ 0,00	€ 24.950,20		€ 24.950,20
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 276.206,73

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 203396,33 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.

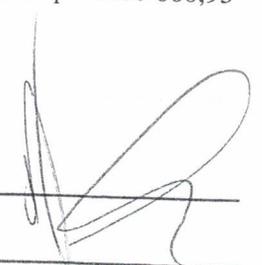
SPESE

	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	€ 18.038,39	€ 14.018,80	€ 0,00	€ 285,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.803,75	€ 32.343,18	75,57%
A02	€ 0,00	€ 3.456,37	€ 10.934,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.632,30	€ 14.390,90	52,08%
A03	€ 0,00	€ 13.461,54	€ 5.664,43	€ 0,00	€ 103,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.261,37	€ 19.229,41	51,61%
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	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 12,20	€ 7.021,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.170,00	€ 7.033,81	38,72%
P02	€ 24.642,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.002,27	€ 24.642,62	98,57%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 957,72	€ 0,00	€ 39,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.867,00	€ 997,00	25,79%
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	€ 24.642,62	€ 34.956,30	€ 31.587,68	€ 7.021,61	€ 428,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 154.736,69	€ 98.636,92	64,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	24,99%	35,44%	32,03%	7,12%	0,44%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	.		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 64,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 69,46%.

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

- Risorse finanziarie ex-art 31 comma 1 DL 41/2021:
- nota prot. 7697 del 31/03/2021 per euro 14770,32;
- Reversale n. 6 del 10/07/2021 per euro 14.770,32;
- Determina a contrarre prot. n. 4275 del 16/11/2021 e relativo ODA n. 6470891 per acquisto di materiale igienico-sanitario per euro 7139,66 iva inclusa;
- Mandato n. 17 del 15/03/2022 per euro 311,45 e relativa IVA con mandato n. 18 del 15/03/2022 per euro 68,55 (residui passivi) per acquisto materiale igienico-sanitario dalla ditta BLU MAPUL SRL;
- fattura elettronica n. 590/E del 21/12/2021 per euro 379,97 iva inclusa
- Mandato n. 174 del 15/12/2021 per euro 5958,76 e relativa IVA con mandato n. 175 del 15/12/2021 per euro 800,93 per acquisto materiale igienico-sanitario dalla ditta BLU MAPUL SRL;
- fattura elettronica n. 558/E del 30/11/2021 per euro 6759,69 iva inclusa



- Tracciabilità;
- DURC regolare;
- Attestazione di regolare fornitura;
- Liquidazione della spesa;
- Patto integrità;
- Verifica Agenzia delle Entrate;

Il materiale acquistato rientra nelle tipologie di acquisto previste dalla nota ministeriale prot. 7697 del 31/03/2021. Al termine del controllo non sono emerse anomalie nella gestione amministrativo-contabile.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP è stata presentata in data 21/09/2021 con prot.n. 21092111041262983

La dichiarazione 770 è stata presentata in data 21/09/2021 con prot.n. 21092111085324509

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 CU è stata presentata in data 14/03/2022 con prot.n. 22031417462148441 e si invita il DSGA alla consegna via e-mail delle certificazioni ai percipienti

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 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

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*
- *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*
- *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) 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 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*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarit  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 10:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FALCONI GIUSEPPE

CLARIZIO GIUSEPPE VITO

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Giuseppe Falconi' and the bottom signature is 'Giuseppe Vito'. Both signatures are written over two horizontal lines.