

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto IC NOVIGLIO-CASARILE di NOVIGLIO, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 08:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 126 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso NOVIGLIO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELO	GARUFI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RODOLFO	ARIETTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Sono presenti il Dirigente Scolastico, prof. ssa Mariagrazia Costantino e la Sig.ra Giovanna Giuseppa Daniela Fici facente funzioni di DSGA.

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. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) 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. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
4. 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	8	8	190	0	189	189	6	23,63

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	4	4	67	0	0	67	67	3	0	16,75
Seconde	0	0	3	3	62	0	0	62	62	3	0	20,67

Terze	0	0	4	4	84	0	0	84	84	5	0	21,00
Quarte	0	0	4	4	74	0	0	74	74	3	0	18,50
Quinte	0	1	4	5	92	0	17	75	92	3	0	18,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	1	19	20	379	0	17	362	379	17	0	18,95
Prime	0	1	3	4	75	0	19	56	75	2	0	18,75
Seconde	0	2	2	4	81	0	43	38	81	3	0	20,25
Terze	0	2	1	3	64	0	43	23	66	2	-2	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	5	6	11	220	0	105	117	222	7	-2	20,18



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	62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso 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	103
<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	2
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	24

Si rilevano inoltre n. 2 collaboratori scolastici assunti con contratti sottoscritti ai sensi dell'articolo 58, comma 4-ter, lettere a) e b), del decreto legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106 in relazione alla situazione epidemiologica da Sars-CoV2.



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	€ 174.048,99		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 62.890,96	€ 62.890,96	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 105.199,62	€ 105.199,62	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 13.934,51	€ 13.934,51	1,00
06-Contributi da privati	€ 21.424,00	€ 21.424,00	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 377.498,09	€ 203.449,10	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 203.449,10	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 316.275,92	€ 65.764,25	0,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 96.724,76	€ 32.170,25	0,34
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.330,40	€ 8.927,69	0,20
A03-Didattica	€ 170.828,94	€ 23.073,91	0,14
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.675,70	€ 1.562,40	0,59
A06-Attività' di orientamento	€ 716,12	€ 30,00	0,05
Progetti	€ 50.430,61	€ 32.448,88	0,65
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 32.610,43	€ 24.834,26	0,77
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 11.295,94	€ 4.946,30	0,44
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 2.199,86	€ 282,84	0,13
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.324,38	€ 2.385,48	0,56
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	€ 516,48	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 367.223,01	€ 98.213,13	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 10.275,08		
Avanzo di competenza		€ 105.235,97	
Totale a Pareggio		€ 203.449,10	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 105.235,97.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 27,00% di quelle programmate.

L'avanzo di amministrazione è stato variato in diminuzione di € 6,60 con approvazione del Consiglio di Istituto: Delibera in data 21/12/2021 n.101 per la seguente motivazione:
durante un periodo di assenza per malattia della DSGA è stato effettuato un pagamento IVA con mandato n. 17 del 04.02.2021 (relativo al residuo passivo n. 342 del 2020) per € 36,24 contro € 29,64 effettivamente dovuti;
la differenza di € 06,60 che avrebbe dovuto essere imputata in conto competenza è stata, per mero errore materiale, imputata a conto residui;
da qui la differenza di € 06,60 che produce la squadratura tra Avanzo Amministrazione Programmazione Definitiva Modulo H e Avanzo di Amministrazione al 31/12 del Conto Consuntivo dell'anno precedente.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 1.163,54	€ 0,00	€ 1.163,54	€ 70.890,96	€ 0,00	€ 72.054,50

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 20.935,24	€ 19.009,00	€ 1.926,24	€ 23.133,05	€ 0,00	€ 25.059,29

Al mod. J risultano Residui passivi per € 1.932,84 - con una differenza di € 06,60 - in quanto per errore materiale è stato imputato un versamento IVA tutto a residui passivi (€ 36,24 contro € 29,64 effettivamente dovuti; residui passivi n. 342 del 2020) ANDAVANO IN CONTO COMPETENZA COL mandato n.17/2021.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 340.262,75. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 59.660,79	-€ 2.151,80	€ 57.508,99
Totale Disponibilità	€ 199.606,45	€ 108.213,20	€ 307.819,65
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Totale Attivo	€ 259.267,24	€ 106.061,40	€ 365.328,64
PASSIVO			
Totale debiti	€ 20.935,24	€ 4.130,65	€ 25.065,89
Consistenza Patrimoniale	€ 238.332,00	€ 101.930,75	€ 340.262,75
Totale Passivo	€ 259.267,24	€ 106.061,40	€ 365.328,64

CONTROLLO SUL RINNOVO INVENTARIALE

In attuazione di quanto previsto dall'art 29, comma 3, del D.I. 129/2018, l'Istituto ha correttamente proceduto alle operazioni di rinnovo degli inventari e alla rivalutazione dei beni alla data del 31.12.2021 seguendo le indicazioni contenute nelle "Linee guida per la gestione del patrimonio e degli inventari" di cui alla nota del MI prot. n. 4083 del 23.2.2021.

E' stata nominata la Commissione con nota prot. n. 3098/u del 27.10.2021 che ha proceduto secondo un cronoprogramma alla ricognizione di tutti i beni per categoria individuando anche quelli non più utilizzabili da scaricare. Le predette attività sono state formalizzate in appositi verbali.

Si è proceduto poi alle conseguenti sistemazioni contabili, all'aggiornamento dei valori e alla redazione dei nuovi inventari. Le attività ed i lavori della Commissione sono stati sintetizzati in un apposito verbale conclusivo redatto secondo il modello PV/base Processo Verbale Prot. 11/u del 04.01.2022 corredato dal Mod. PV/1 recante l'elenco dei beni mobili, libri e materiale bibliografico esistenti alla data di ricognizione e dal Mod. PV/3 recante l'elenco dei beni ritenuti non più utilizzabili e per i quali la Commissione ha proposto il scarico dalle scritture inventariali che verrà effettuato a breve.

Sulla base delle risultanze del Mod. PV/1 e PV/3 sono stati compilati i nuovi inventari.

Nello Stato Patrimoniale Modello K sono pertanto confluiti gli importi aggiornati alle risultanze inventariali a seguito di detto rinnovo.

Con la tecnica del campionamento sono stati effettuati riscontri tra le risultanze inventariali e l'effettiva esistenza dei beni posseduti dall'Istituzione scolastica. In particolare, il controllo ha riguardato:

- n.1 torre p. c. n. inventario 341
- N.1 lettore badge per il personale. inventario 320.

I beni di cui sopra sono iscritti nell'inventario con l'indicazione dei necessari elementi di identificazione e risultano correttamente contrassegnati con il nuovo numero di iscrizione nell'inventario.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 193.827,29
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 0,00	€ 132.558,14	€ 132.558,14	
Pagamenti	€ 19.009,00	€ 75.080,08	€ 94.089,08	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 232.296,35
Residui Attivi	€ 1.163,54	€ 70.890,96		€ 72.054,50
Residui Passivi	€ 1.926,24	€ 23.133,05		€ 25.059,29
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 279.291,56



Il Fondo cassa al 31/12/2021, riportato nel modello J è pari a 232.296,35 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, mentre discorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) dove risulta un saldo di € 233.710,34; la somma eccedente di € 1.413,99 risulta da due assegnazioni di fondi da parte del Ministero dell'Istruzione (€ 482,94 per assegnazione integrativa per funzionamento amministrativo + € 931,05 risorse finanziarie aggiuntive per sofferenze A. S. 2020/2021).

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

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	€ 8.821,49	€ 22.345,40	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3,36	€ 96.724,76	€ 32.170,25	33,26%
A02	€ 0,00	€ 1.513,24	€ 6.338,25	€ 0,00	€ 776,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 300,00	€ 45.330,40	€ 8.927,69	19,70%
A03	€ 297,66	€ 2.897,15	€ 5.776,56	€ 9.036,54	€ 5.066,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170.828,94	€ 23.073,91	13,51%
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	€ 1.562,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.675,70	€ 1.562,40	58,40%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 30,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 716,12	€ 30,00	4,19%
P01	€ 14.364,57	€ 373,53	€ 10.096,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.610,43	€ 24.834,26	76,16%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.946,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.295,94	€ 4.946,30	43,79%
P03	€ 0,00	€ 282,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.199,86	€ 282,84	12,86%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.385,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.324,38	€ 2.385,48	55,17%
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	€ 14.662, 23	€ 13.888, 25	€ 53.480, 55	€ 10.036, 54	€ 5.842,2 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 303,36	€ 366.706 ,53	€ 98.213, 13	27,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	14,93%	14,15%	54,46%	10,22%	5,95%	0,00%	0,00%	0,00%	0,31%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 27,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 63,51%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti:

progetto n. P1.2 - Lingua straniera infanzia

progetto n. P2.1 - Musicalmente

alla consultazione della documentazione a corredo non sono emerse irregolarità.

Inoltre hanno verificato la spesa relativa all' Aggr: A05-Viaggi di istruzione; la procedura di spesa risulta regolare.

Dichiarazione IRAP

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

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

Risulta l'invio della C. U. 2022 del 03.03.2022 con prot. 22030314152010698.

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*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) 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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *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*

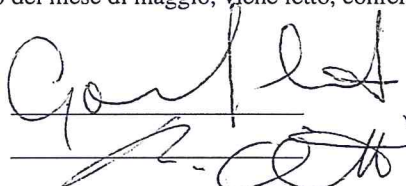
Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati SULLA gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GARUFI CARMELO

ARIETTI RODOLFO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Garufi Carmelo, and the bottom signature is for Arietti Rodolfo. Both signatures are written over horizontal lines, likely representing the names of the signatories.