

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto CD QUINTO CIRCOLO di PIACENZA, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di PIACENZA.

La riunione si svolge presso CD QUINTO CIRCOLO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	DASTOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	ROSSI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

E' presente la facente funzione Rag. DSGA Gaia Gualla.

Il Ministero dell'Istruzione con nota n 9148 del 04/03/2022 dispone la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 120/2018 per la predisposizione ed approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 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. 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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. Coerenza nella compilazione del modello K

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)



1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

#### 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)
0	11	11	242	0	242	242	8	22,00

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		1	5	6	122		20	102	122	5	0	20,33
Seconde		1	3	4	87		20	66	86	5	1	21,50
Terze		1	4	5	98		17	81	98	11	0	19,60
Quarte		1	4	5	98		20	78	98	12	0	19,60
Quinte		1	3	4	85		16	70	86	6	-1	21,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>19</b>	<b>24</b>	<b>490</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>397</b>	<b>490</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>20,42</b>
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
--------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Er* *Al*

### 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	63
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
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*	4
<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	108
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	29

## 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	€ 68.999,93		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 83.501,10	€ 83.501,10	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 29.208,33	€ 29.208,33	1,00
06-Contributi da privati	€ 15.983,16	€ 15.983,16	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
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 197.692,53</b>	<b>€ 128.692,60</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 128.692,60</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 128.031,43</b>	<b>€ 83.209,51</b>	<b>0,65</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 44.510,64	€ 28.265,43	0,64
A02-Funzionamento amministrativo	€ 43.528,28	€ 32.998,64	0,76
A03-Didattica	€ 39.002,81	€ 20.955,44	0,54
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 989,70	€ 990,00	1,01
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 69.006,16</b>	<b>€ 30.264,02</b>	<b>0,44</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 55.659,21	€ 23.802,79	0,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 13.346,95	€ 6.461,23	0,49
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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	€ 100,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 197.137,59</b>	<b>€ 113.473,53</b>	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 15.219,07	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 128.692,60	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 15.219,07.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 58,00% 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	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 16.431,10	€ 8.294,11	€ 8.136,99	€ 14.003,08	€ 5.275,51	€ 16.864,56

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 29.763,06	€ 23.423,00	€ 6.340,06	€ 21.385,46	€ 2.935,62	€ 24.789,90

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 2.771,49 e pagati residui passivi per euro 10.165,86.

L'Istituto ha provveduto alla radiazione di residui passivi per euro 2.935,62 con decreto n. 1 del 20.05.2021 (per € 1.284,60) e con decreto n. 2 del 20/12/2021 (per € 1.651,02). Con decreto n. 2 del 20.12.2021 sono stati radiati residui attivi per euro 5.275,51;

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 159.814,18. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 75.839,70	€ 2.095,37	€ 77.935,07
Totale Disponibilità	€ 98.762,99	€ 7.906,02	€ 106.669,01
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 174.602,69	€ 10.001,39	€ 184.604,08
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 29.763,06	-€ 4.973,16	€ 24.789,90
Consistenza Patrimoniale	€ 144.839,63	€ 14.974,55	€ 159.814,18
Totale Passivo	€ 174.602,69	€ 10.001,39	€ 184.604,08

I revisori dei conti, in sede dei esami del conto consuntivo non procedono alla verifica del rinnovo inventariale in quanto non effettuata dalla scuola. a tal fine il D.S. e il DSGA consegnano una attestazione relativa al mancato aggiornamento dell'inventario (Prot. n. 2507/VI.7 del 06/05/2022), tale attestazione riporta: " Si rappresenta che la

nostra istituzione, preso atto del dettato della nota n 4083 del 23/02/2021, alla quale prevede il rinnovo dell'inventario secondo la procedura prevista dalla normativa vigente, ha considerato che non fosse necessario utilizzare i modelli e le modalità previste nello specifico caso del rinnovo, poiché non si rilevava alcun bene da scaricare e pertanto alcuna modifica. Abbiamo provveduto a definire l'ammortamento dei valori ed a predisporre il nuovo inventario, integrandoli con i nuovi beni acquisiti dalla scuola, ma non abbiamo nominato la commissione necessaria ai fini della ricognizione dei beni e della formalizzazione delle operazioni compiuti...."

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 82.331,89
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 8.294,11	€ 114.689,52	€ 122.983,63	
Pagamenti	€ 23.423,00	€ 92.088,07	€ 115.511,07	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 89.804,45
Residui Attivi	€ 2.861,48	€ 14.003,08		€ 16.864,56
Residui Passivi	€ 3.404,44	€ 21.385,46		€ 24.789,90
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 81.879,11

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 89.804,45 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	€ 6.217,13	€ 0,00	€ 16.963,70	€ 0,00	€ 4.940,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 143,94	€ 44.510,64	€ 28.265,43	63,51%
A02	€ 1.675,51	€ 8.501,08	€ 17.518,55	€ 0,00	€ 1.741,43	€ 3.562,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.528,28	€ 32.998,64	75,81%

A03	€ 0,00	€ 1.240,00	€ 501,00	€ 15.471,55	€ 0,00	€ 3.632,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 110,84	€ 39.002,81	€ 20.955,44	53,73%
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	€ 90,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 989,70	€ 90,00	9,10%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 900,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 900,00	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	€ 12.827,50	€ 0,00	€ 10.865,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 110,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.659,21	€ 23.802,79	42,77%
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	€ 0,10	€ 0,00	€ 6.461,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.346,95	€ 6.461,23	48,41%
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	€ 14.503,11	€ 15.958,21	€ 36.245,97	€ 32.435,25	€ 1.741,43	€ 12.334,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 254,78	€ 197.037,59	€ 113.473,53	58,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	12,79%	14,07%	31,95%	28,59%	1,54%	10,88%	0,00%	0,00%	0,23%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 58,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 43,86%.

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

Progetto P 02 "Piano estate" progetto composto in tre moduli "CRE-ATTIVITA'" " SUMMER CAMP" e CITTADINANZA ATTIVA" finanziato con risorse art. 31 comma 6 DL. 41/2021;

- mandato n 149 del 07/10/2021 di € 506,94 a favore della docente Marilena Carragli c.f. CRRMLN58B47G535G con accredito in conto corrente bancario per progetto "Cre-attivita" con l'incarico di tutor Prot. n 2890/A15 del 12/06/2021.

- mandato n 150 del 07/10/2021 di € 506,94 a favore della docente Patrizia Bia c.f. BIAPRZ71B58G535E con accredito in conto corrente bancario per progetto "Cre-attivita" con l'incarico di tutor Prot. n 2889/A15 del 12/06/2021.

- reversele n 17 del 29/06/2021 di € 14.287,61 del Ministero dell'Istruzione risorse ex art. 31, comma 6 D.L. 41/2021. La documentazione allegata risulta completa.

### Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata inviata con prot. n. 21113018384739580 del 30.11.202021.

### 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 770 per l'anno d'imposta 2020 è stata inviata con prot. n. 21102914281012957 del 29.10.2021

La certificazione Unica anno 2022 è stata inviata in data 16.03.2022 prot. n. 22031615411144266

## 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

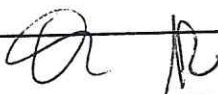
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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*
- *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
- 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) nonché da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione 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

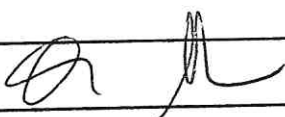
L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33 è di - 9,92. I Trim 2021 -7,86 2 Trim. -13,87- 3 Trim. - 4,,89 - 4Trim. - 13,12.

Il fondo economale delle minute spese è stato reintegrato con reversale n 71 del 16/12/2021;

- Le risorse ex art.31, comma 1, del DL 41/2021 di € 11.768,95 sono state interamente spese entro il 31/12/2021 per l'acquisto di materiali per l'igiene dell'ambiente e individuale con la rimanenza di € 0,01 e non ancora versata.
- Le risorse ex art. 31, comma 6, del DL 41/2021 di € 14.287,61 sono state interamente spese entro il 31/12/2021 per la promozione di attività e per il recupero della socialità, della proattività della vita di gruppo degli studenti.
- Le risorse ex art. 21 del DL 137 di € 7.103,05 per l'acquisto dispositivi e strumenti digitali individuali con la rimanenza di € 0.33;
- La comunicazione di assenza di posizioni debitorie al 31.12.2021 è stata acquisita dal sistema in data 21/01/2022 e lo Stock dei debiti commerciali scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente è 0

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 11:45, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



DASTOLI ANNA  
ROSSI FEDERICA

Dastoli Anna  
Federica

*[Handwritten mark]*

---