

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto SALVADOR ALLENDE di MILANO, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 113 provincia di MILANO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTA	RONCA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIA	CASAVOLA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori hanno analizzato in collegamento da remoto la documentazione ricevuta via mail dalla scuola in data 8/4/2022 ed integrata su richiesta dei Revisori con successive mail.

Si tiene conto della proroga di 30 giorni dei termini previsti dall'articolo 23, comma 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. n. 129/2018 come da nota del Ministero dell'istruzione n. 9148 del 4 marzo 2022.

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:

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. *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. *Riaccertamento dei residui*
3. *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'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 Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

N. classi articolate: 3

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	<i>Totale alunni frequentanti (h=f+g)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)</i>	<i>Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)</i>	<i>Media alunni per classe corsi diurni (f/a)</i>	<i>Media alunni per classe corsi serali (g/b)</i>
Prime	9	0	9	214	0	213	0	213	2	1	0	23,67	0
Seconde	7	0	7	179	0	175	0	175	2	4	0	25,00	0
Terze	8	0	8	196	0	195	0	195	4	1	0	24,38	0
Quarte	7	0	7	163	0	164	0	164	0	-1	0	23,43	0
Quinte	8	0	8	187	0	188	0	188	1	-1	0	23,50	0
Totale	39	0	39	939	0	935	0	935	9	4	0	23,97	0

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	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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	88
<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	6
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	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	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 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 306.309,82		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 59.826,47	€ 59.826,47	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 168.878,36	€ 168.878,36	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 31.522,47	€ 31.522,47	1,00
06-Contributi da privati	€ 131.582,00	€ 131.582,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 2.842,00	€ 2.842,00	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	€ 49,11	€ 49,11	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 701.010,23	€ 394.700,41	
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	Totale a pareggio	€ 394.700,41	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 472.206,41	€ 238.102,18	0,51
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 133.459,26	€ 55.173,54	0,42
A02-Funzionamento amministrativo	€ 52.267,59	€ 26.838,50	0,52
A03-Didattica	€ 222.167,98	€ 101.137,49	0,46
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 20.047,05	€ 14.845,89	0,75
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 38.084,00	€ 38.084,00	1,00
A06-Attività' di orientamento	€ 6.180,53	€ 2.022,76	0,33
Progetti	€ 201.119,01	€ 86.527,35	0,44
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 98.217,67	€ 60.533,86	0,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 70.087,67	€ 13.221,54	0,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 24.222,60	€ 10.252,47	0,43
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.591,07	€ 2.519,48	0,30
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	€ 300,67	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 673.626,09	€ 324.629,53	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 27.384,14		
Avanzo di competenza		€ 70.070,88	
Totale a Pareggio		€ 394.700,41	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 70.070,88.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,00% di quelle programmate.

Le somme anticipate al DSGA per il Fondo economale per le minute spese sono state restituite con reversale n. 55 del 20/12/2021 di euro 500,00.

Per quanto attiene la gestione contabile, dalla documentazione ricevuta risulta che le minute spese complessivamente sostenute nel corso del 2021 ammontano a 991,66 euro. Il Fondo è stato infatti reintegrato in corso d'anno e le operazioni sono state regolarizzate in uscita con il mandato n. 176 del 18/5/2021 di euro 495,84 e il mandato n. 603 del 20/12/2021 di euro 495,82.

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	€ 39.009,97	€ 34.135,64	€ 4.874,33	€ 126.395,39	€ 4.874,33	€ 126.395,39

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 15.652,20	€ 14.261,98	€ 1.390,22	€ 87.885,04	€ 0,00	€ 89.275,26

Sono stati radiati residui attivi per un importo complessivo di euro 4.874,33 con decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 2307/VI/3 del 14/12/2021 previa delibera del Consiglio d'Istituto n. 1 del 13/12/2021.

Si tratta in particolare delle seguenti voci:

- voce n. 93 (anno di provenienza 2018) relativa al FINANZIAMENTO MIUR A SALDO PROGETTO mArte (50%) di euro 2.138,97;
- voce n. 45 (anno di provenienza 2019) relativa a CONTRIBUTO GESTORE BAR - CICHELO FRANCESCO di euro 1.350,00. In particolare, si tratta di quota parte del contributo del gestore del bar interno dovuto per l'anno scolastico 2019/2020 (complessivamente di euro 2.700,00) non corrisposto in relazione alla mancata attività per chiusura scuola durante la pandemia covid-19;
- voce n. 16 (anno di provenienza 2020) relativa a FINANZIAMENTO MIUR PER PROGETTO P01/7 #AZIONE 7 di euro 689,36;
- voce n. 22 (anno di provenienza 2020) relativa a FINANZIAMENTO MIUR AMBITO 22SU FORMAZIONE DOCENTI AS 2019/2020 SALDO - I.C.S. "JACOPO BAROZZI" MILANO di euro 696,00.

Alla data odierna risultano incassati residui attivi per euro 37.252,40 e pagati residui passivi per euro 72.086,10.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 547.609,17. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 177.481,81	-€ 5.208,64	€ 172.273,17
Totale Disponibilità	€ 323.237,12	€ 141.374,14	€ 464.611,26
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 500.718,93	€ 136.165,50	€ 636.884,43
PASSIVO			
Totale debiti	€ 15.652,20	€ 73.623,06	€ 89.275,26
Consistenza Patrimoniale	€ 485.066,73	€ 62.542,44	€ 547.609,17
Totale Passivo	€ 500.718,93	€ 136.165,50	€ 636.884,43

Nel corso del 2021 risulta effettuato il rinnovo degli inventari e la rivalutazione dei beni inventariali ai sensi dell'articolo 31, comma 9, del decreto interministeriale n. 129/2018. In data 3/11/2021 è stata avviata la procedura con la nomina della Commissione per il rinnovo dell'inventario con provvedimento del dirigente scolastico prot. n. 1852/VI/3. In data 29/12/2021 la Commissione ha verbalizzato l'attività di ricognizione dei beni inventariali dando evidenza del discarico di n. 457 beni fuori uso, obsoleti e non più utilizzabili per un valore complessivo di euro 30.252,56. Inoltre, per quanto riguarda i libri e materiale bibliografico, sono evidenziati n. 298 beni per un valore complessivo di euro 3.192,32 da destinare alla biblioteca di classe (verbale prot. n. 2401/VI/3. In data 30/12/2021 la procedura si conclude con il provvedimento del dirigente scolastico prot. n. 2402/VI/3 che dispone l'eliminazione dall'inventario dei beni individuati dalla Commissione. Al termine della procedura i beni mobili esistenti in inventario sono n. 1345 con un valore complessivo di euro 172.273,17 mentre nessun cespite è presente nella categoria libri e materiale bibliografico.

Ciò posto, dalla documentazione acquisita dai Revisori, la situazione delle Immobilizzazioni al 31/12/2021 (pari a euro 172.273,17) rispecchia le seguenti operazioni:

- nuove acquisizioni di beni di categoria I e III nel corso del 2021 per un valore complessivo di euro 51.066,44;
- discarico di beni per un valore complessivo di euro -33.444,88 tra cui anche tutti i beni di categoria II;
- quota di ammortamento /rivalutazione per un valore complessivo di euro -22.830,20.

Le Disponibilità liquide al 31/12/2021 ammontano complessivamente a euro 338.215,87 e corrispondono alle somme giacenti sul conto di tesoreria (pari a euro 334.386,24) e sul conto corrente postale (pari a euro 3.829,63).

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 282.952,05
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		

Riscossioni	€ 34.135,64	€ 268.305,02	€ 302.440,66	
Pagamenti	€ 14.261,98	€ 236.744,49	€ 251.006,47	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 334.386,24
Residui Attivi	€ 0,00	€ 126.395,39		€ 126.395,39
Residui Passivi	€ 1.390,22	€ 87.885,04		€ 89.275,26
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 371.506,37

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a euro 334.386,24 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere con le scritture del libro giornale. Mentre per quanto riguarda le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) a tutto il mese di dicembre - pari a euro 334.374,24 - risulta uno sbilancio di euro 12,00.

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	€ 3.933,7 4	€ 35.462, 88	€ 2.559,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.010,8 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.207,1 0	€ 133.459 ,26	€ 55.173, 54	41,35%
A02	€ 0,00	€ 2.416,1 7	€ 21.266, 22	€ 0,00	€ 533,20	€ 2.622,9 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.267, 59	€ 26.838, 50	51,35%
A03	€ 14.598, 99	€ 16.832, 36	€ 29.482, 40	€ 11.350, 00	€ 4.070,0 0	€ 10.798, 25	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.005, 49	€ 222.167 ,98	€ 101.137 ,49	45,53%
A04	€ 14.845, 89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.047, 05	€ 14.845, 89	74,06%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.093, 07	€ 0,00	€ 0,00	€ 18,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 972,00	€ 38.084, 00	€ 38.084, 00	100,00 %
A06	€ 0,00	€ 1.469,0 0	€ 189,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 364,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.180,5 3	€ 2.022,7 6	32,73%

P01	€ 28.711, 18	€ 16.567, 00	€ 6.078,8 3	€ 0,00	€ 420,68	€ 4.902,7 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.853,4 2	€ 98.217, 67	€ 60.533, 86	61,64%
P02	€ 1.366,8 3	€ 0,00	€ 11.259, 59	€ 0,00	€ 0,00	€ 595,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70.087, 67	€ 13.221, 54	18,87%
P03	€ 3.118,4 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.650,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.484,0 0	€ 24.222, 60	€ 10.252, 47	42,33%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 901,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.618,0 0	€ 8.591,0 7	€ 2.519,4 8	29,33%
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	€ 66.575, 10	€ 72.747, 41	€ 108.829 ,59	€ 11.350, 00	€ 10.673, 88	€ 27.313, 54	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.140, 01	€ 673.325 ,42	€ 324.629 ,53	49,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	20,51%	22,41%	33,53%	3,50%	3,29%	8,42%	0,00%	0,00%	8,37%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 49,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 42,72%.

I Revisori hanno verificato che le risorse ex articolo 31, commi 1 e 6, del decreto legge n. 41/2021 non utilizzate dalla scuola entro l'anno 2021 sono state restituite con i mandati n. 595 e n. 590 del 17/12/2021, rispettivamente di euro 750,44 (risorse ex comma 1) e di euro 3.376,78 (risorse ex comma 6).

I Revisori hanno esaminato la documentazione relativa all'aggregato A03/4 RISORSA FINANZIARIA EX ART 31 C6 PIANO SCUOLA ESTATE 2021, e in particolare:

- la reversale di incasso n. 16 dell'8/7/2021 relativa al finanziamento ex comma 6 di euro 18.735,27;
- modello I, lato spesa, dove si evince che le spese sostenute per l'attività sono state complessivamente di euro 15.358,49 di cui spese di personale pari a euro 14.598,99 e spese per acquisto di servizi e beni di terzi pari a euro 759,50;
- il sopraccitato mandato di pagamento n. 590 del 17/12/2021 di restituzione delle somme non utilizzate entro i termini previsti con versamento all'Erario per euro 3.376,78.

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

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:

- *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*
- *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*
- *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 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 12:00, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RONCA ROBERTA

CASAVOLA CLAUDIA
