ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.O. "BEATO SIMONE FIDATI" di CASCIA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CECCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARA	BERNARDINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Assente Giustificato

Il Revisore MIUR è assente giustificato per malattia dal 02/05/2022 al 15/05/2022. Il verbale è redatto con il supporto del DSGA, Rita Finauro.

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. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
4. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
6. *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. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*

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

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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)*
2	2	4	56	15	41	56	1	14,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)*	*Media alunni per classe (i/d)*
Prime		1		1	18		19	0	19	1	-1	19,00
Seconde		1		1	15		15	0	15	4	0	15,00
Terze		1		1	18		18	0	18	0	0	18,00
Quarte		1		1	22		22	0	22	1	0	22,00
Quinte		1		1	18		19	0	19	0	-1	19,00
Pluriclassi		2		2	15		15	0	15	0	0	7,50
Totale	0	7	0	7	106	0	108	0	108	6	-2	15,43
Prime		0	1	1	23		0	23	23	0	0	23,00
Seconde		0	1	1	20		0	21	21	1	-1	21,00
Terze		0	2	2	26		0	27	27	2	-1	13,50
Pluriclassi		1	0	1	6		6	0	6	0	0	6,00
Totale	0	1	4	5	75	0	6	71	77	3	-2	15,40

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: 2

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	*Totale classi (c=a+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)	*Totale alunni frequentanti (h=f+g)*	Di cui diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)*	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)*	*Media alunni per classe corsi diurni (f/a)*	*Media alunni per classe corsi serali (g/b)*
Prime	2		2	18		19		19	1	-1	0	9,50	0
Seconde	1		1	17		15		15	0	2	0	15,00	0
Terze	2		2	20		20		20	1	0	0	10,00	0
Quarte	2		2	21		21		21	2	0	0	10,50	0
Quinte	2		2	33		33		33	2	0	0	16,50	0
Totale	9	0	9	109	0	108	0	108	6	1	0	12,00	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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	40
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
**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*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	75
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	14
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

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, nonchè 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	€ 100.825,78		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 62.490,63	€ 62.490,63	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 180,00	€ 180,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 2.533,44	€ 2.533,44	1,00
06-Contributi da privati	€ 6.445,20	€ 6.445,20	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 8.127,00	€ 8.127,00	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 180.602,06	€ 79.776,28	
Disavanzo di competenza		€ 13.165,90	
Totale a pareggio		€ 92.942,18	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 131.037,87	€ 76.647,45	0,59
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 12.314,54	€ 3.273,00	0,27
A02-Funzionamento amministrativo	€ 32.275,71	€ 21.975,03	0,69
A03-Didattica	€ 68.337,55	€ 39.873,22	0,59
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 9.103,89	€ 7.011,84	0,78
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 3.729,95	€ 3.300,00	0,89
A06-Attivita' di orientamento	€ 5.276,23	€ 1.214,36	0,24
Progetti	€ 48.564,19	€ 16.294,73	0,34
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.360,50	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 29.665,18	€ 12.582,23	0,43
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 705,87	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.212,64	€ 3.712,50	0,41
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.620,00	€ 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	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 180.602,06	€ 92.942,18	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 92.942,18	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un disavanzo di competenza di € 13.165,90.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 52,00% di quelle programmate.

Dalla Relazione illustrativa al Conto al Consuntivo redatta dal Dsga risulta dichiarato che il Fondo minute spese non è stato attivato

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	€ 23.854,66	€ 18.189,48	€ 5.665,18	€ 0,00	€ 255,75	€ 5.409,43

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.262,09	€ 12.262,09	€ 0,00	€ 4.006,37	€ 0,00	€ 4.006,37

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 4.006,37.
La variazione in diminuzione dei residui attivi di € 255,75 si riferisce ad una radiazione relativa all'anno 2020 (PON Smart class 1° e 2° grado) Si prende visione del decreto di radiazione del 29/11/2021 n. Prot. 7179.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 257.799,02. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 202.627,03	-€ 32.232,14	€ 170.394,89
Totale Disponibilità	€ 113.087,87	-€ 21.677,37	€ 91.410,50
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 315.714,90	-€ 53.909,51	€ 261.805,39
PASSIVO			
Totale debiti	€ 12.262,09	-€ 8.255,72	€ 4.006,37
Consistenza Patrimoniale	€ 303.452,81	-€ 45.653,79	€ 257.799,02
Totale Passivo	€ 315.714,90	-€ 53.909,51	€ 261.805,39

In riferimento al rinnovo inventariale al 31/12/2021 di cui alla Nota M.I. n. 4083 del 23/02/2021, la scuola ha richiesto la proroga dei termini poiché impossibilitati alla ricognizione fisica e materiale dei beni dislocati nelle sedi rese inagibili dagli eventi sismici del 24/08/2016 e 30/10/2016. Si prende visione dell'Ordinanza n. 239 del 02/11/2016 e dell'Ordinanza n. 110 del 22/03/2017 del Comune di Cascia relative alla inagibilità dei plessi scolastici dell'istituto.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 89.233,21
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 18.189,48	€ 79.776,28	€ 97.965,76	
Pagamenti	€ 12.262,09	€ 88.935,81	€ 101.197,90	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 86.001,07
Residui Attivi	€ 5.409,43	€ 0,00		€ 5.409,43
Residui Passivi	€ 0,00	€ 4.006,37		€ 4.006,37
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 87.404,13

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 86.001,07 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 912,90	€ 2.360,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.314,54	€ 3.273,00	26,58%
A02	€ 895,13	€ 65,00	€ 12.834,28	€ 366,00	€ 814,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.000,00	€ 32.275,71	€ 21.975,03	68,09%

A03	€ 2.308,00	€ 12.218,09	€ 15.517,13	€ 9.830,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.337,55	€ 39.873,22	58,35%
A04	€ 0,00	€ 4.809,84	€ 2.202,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.103,89	€ 7.011,84	77,03%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.729,95	€ 3.300,00	88,48%
A06	€ 0,00	€ 617,78	€ 596,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.276,23	€ 1.214,36	23,02%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.360,50	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.366,35	€ 9.215,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.665,18	€ 12.582,23	42,42%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 705,87	€ 0,00	0,00%
P04	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 2.712,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.212,64	€ 3.712,50	40,30%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.620,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 4.203,13	€ 18.623,61	€ 42.888,94	€ 19.411,88	€ 814,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.000,00	€ 179.602,06	€ 92.942,18	52,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	4,53%	20,04%	46,15%	20,89%	0,88%	0,00%	0,00%	0,00%	7,54%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 52,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 32,53%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:
Progetto P02.7 - Laboratorio teatrale - Mandato dal n. 77 del 01/07/2021 a favore di Opera 26 Sas di Spoleto per un importo complessivo pari ad € 1.500,00 per servizio di allestimento spettacolo teatrale di fine anno scolastico - Mandato dal n. 88 del 01/07/2021 relativo al pagamento dell' IVA di € 330,00.
Progetto A3.12 - DL 41 Ex art. 31 co. 6 Piano Estate - Mandati dal n. 115 del 24/09/2021 a n. 129 del 06/10/2021per pagamento di docenti ed esperti esterni per la realizzazione del progetto.
Documentazione regolari agli atti.

Dichiarazione IRAP

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

Prot. Telematico n.: 21102517100541159 del 25/10/2021

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Prot. Telematico n.: 22030112035627874 del 01/03/2022

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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

Gli indici di tempestività dell'anno 2021 sono: I trimestre -18,32; II trimestre -5,64; III trimestre - 8,90; IV trimestre - 4,40; annuale -10,91. Relativamente al ritardo del pagamento di n. 3 fatture, il DSGA ha fornito ai Revisori l'elenco e la motivazione del ritardo nella Relazione al c. consuntivo 2021.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *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*
- *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 annuale di tempestività dei pagamenti*

Conclusioni

Conclusioni
Il Conto Consuntivo anno 2021 e la relativa documentazione è stata trasmessa ai Revisori dei conti con email del 18/03/2022 e successive integrazioni.

I Revisori dei Conti, in considerazione anche del perdurare dell'emergenza sanitaria in corso, esprimono il proprio parere di regolarità amministrativo-contabile sul Conto Consuntivo anno 2021 entro il 15 maggio 2022 così come indicato dalla nota del MI n. 9148 del 4 marzo 2022.

I Revisori dei Conti hanno effettuato il controllo sulla restituzione delle somme non utilizzate delle seguenti sotto indicate risorse:
- Risorse ex art. 31 co.1 del DL 41/2021: interamente spese entro il 31/12/2021 per l'acquisto di materiali per l'igiene dell'ambiente e personali, per assistenza psicologica per alunni, personale scuola e famiglie oltre che per alunni con bisogni educativi speciali;
- Risorse ex art. 31 co.6 del DL 41/2021: interamente spese entro il 31/12/2021 per la formazione extra curriculare e recupero delle competenze;
- Risorse ex art. 21 del DL 137/2020: interamente spese entro il 31/05/2021 per cablaggio delle aule didattiche e laboratori informatici.

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

CECCHETTI CLAUDIA _____