ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.O. "BEATO SIMONE FIDATI" di CASCIA, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di PERUGIA.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CECCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURA	RASIMELLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA, Rita Finauro.

Il Programma Annuale 2022 è stato approvato dal Commissario Straordinario in data 10/02/2022 con provvedimento n. 18.
L'Istituto ha effettuato variazioni per un importo pari ad € 405.867,07 che sommate alle previsioni iniziali di € 185.453,13 danno un totale di € 591.320,20 che concorda con il modello H del conto consuntivo in esame.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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 dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
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 2022/2023 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	62	17	44	61		15,25

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	24		24		24	1	0	24,00
Seconde		1		1	20		20		20	1	0	20,00
Terze		1		1	15		15		15	4	0	15,00
Quarte		1		1	18		18		18		0	18,00
Quinte		1		1	24		24		24	1	0	24,00
Pluriclassi		1		1	8		8		8		0	8,00
Totale	0	6	0	6	109	0	109	0	109	7	0	18,17

Prime			1	1	25			25	25		0	25,00
Seconde			1	1	24			24	24		0	24,00
Terze			1	1	20			20	20	1	0	20,00
Pluriclassi		1		1	7		7		7		0	7,00
Totale	0	1	3	4	76	0	7	69	76	1	0	19,00

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	20		20		20	1	0	0	10,00	0
Seconde	2		2	23		23		23	1	0	0	11,50	0
Terze	1		1	15		15		15		0	0	15,00	0
Quarte	2		2	19		19		19	1	0	0	9,50	0
Quinte	2		2	23		21		21	2	2	0	10,50	0
Totale	9	0	9	100	0	98	0	98	5	2	0	10,89	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	39
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	19
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	76
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	2
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	23

Dal 6 febbraio 2023 la Prof.ssa Rosella Tonti è dirigente scolastico reggente dell'Istituto in sostituzione della Prof.ssa Roberta Aniello.

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 87.404,13		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 401.515,21	€ 401.515,21	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 64.060,57	€ 64.060,57	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 208,60	€ 208,60	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.680,00	€ 7.680,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 30.451,68	€ 30.451,68	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	€ 591.320,20	€ 503.916,07	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 503.916,07	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 472.487,20	€ 82.888,20	0,18
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 13.573,97	€ 11.120,47	0,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 19.378,01	€ 12.367,27	0,64
A03-Didattica	€ 283.662,41	€ 31.177,30	0,11
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 3.903,71	€ 2.041,81	0,53
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 147.698,63	€ 24.812,51	0,17
A06-Attivita' di orientamento	€ 4.270,47	€ 1.368,84	0,33
Progetti	€ 118.233,00	€ 66.262,36	0,57
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 54.003,31	€ 47.710,31	0,89
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 54.734,95	€ 14.979,55	0,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.006,87	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.721,87	€ 3.012,50	0,45
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.766,00	€ 560,00	0,32
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	€ 600,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 591.320,20	€ 149.150,56	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 354.765,51	
Totale a Pareggio		€ 503.916,07	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 354.765,51.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 26,00% di quelle programmate.

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

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 5.409,43	€ 4.981,89	€ 427,54	€ 263.950,35	€ 427,54	€ 263.950,35

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.006,37	€ 4.006,37	€ 0,00	€ 14.963,28	€ 0,00	€ 14.963,28

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 4.573,80 (ultima reversale n.15 del 28/04/2023) e pagati residui passivi per euro 14.051,38 (ultimo mandato n.85 del 29/04/2023).
La variazione in diminuzione di € 427,54 si riferisce a dei residui attivi non più esigibili relativi all'anno 2018 e all'anno 2020 (Delibera del Commissario Straordinario n. 6 del 24/11/2022 - Decreto del DS n. 7811 del 24/11/2022).

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 611.045,42. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 170.394,89	-€ 1.091,57	€ 169.303,32
Totale Disponibilità	€ 91.410,50	€ 365.294,88	€ 456.705,38
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 261.805,39	€ 364.203,31	€ 626.008,70
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.006,37	€ 10.956,91	€ 14.963,28
Consistenza Patrimoniale	€ 257.799,02	€ 353.246,40	€ 611.045,42
Totale Passivo	€ 261.805,39	€ 364.203,31	€ 626.008,70

Anche quest'anno, vista la situazione invariata, in riferimento alla nota M.I. N. 4083 del 23/02/2021 concernente il rinnovo inventariale e le istruzioni impartite dal MEF con circolare n. 20 del 29/09/2021, le istituzioni scolastiche, compresa la scrivente, facenti parte dell'ATS n. 16 provincia di Perugia (codice ente: A12/11/016), attraverso la Istituzione scolastica capofila, hanno chiesto formalmente la proroga dei termini per l'effettuazione delle operazioni di rinnovo inventariale poiché impossibilitate alla ricognizione fisica e materiale dei beni dislocati nelle sedi e plessi resi inagibili dagli eventi sismici del 24/08/2016 - 30/10/2016.
L'importo totale delle immobilizzazioni di € 169.303,32 riportato nel Mod. K corrisponde alla situazione del Registro degli inventari al 31/12/2022.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 86.001,07
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 4.981,89	€ 239.965,72	€ 244.947,61	
Pagamenti	€ 4.006,37	€ 134.187,28	€ 138.193,65	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 192.755,03
Residui Attivi	€ 0,00	€ 263.950,35		€ 263.950,35
Residui Passivi	€ 0,00	€ 14.963,28		€ 14.963,28
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 441.742,10

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 192.755,03 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.
Dalla Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico emerge che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

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			

	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	Program-mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 9.042,97	€ 2.077,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.573,97	€ 11.120,47	81,93%
A02	€ 0,00	€ 2.354,60	€ 8.784,50	€ 0,00	€ 401,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 777,00	€ 19.378,01	€ 12.367,27	63,83%
A03	€ 0,00	€ 10.149,96	€ 21.027,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 283.662,41	€ 31.177,30	11,00%
A04	€ 0,00	€ 1.207,80	€ 834,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.903,71	€ 2.041,81	52,31%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.447,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 365,00	€ 147.698,63	€ 24.812,51	16,80%
A06	€ 0,00	€ 561,20	€ 807,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.270,47	€ 1.368,84	32,06%
P01	€ 301,89	€ 1.254,19	€ 304,70	€ 45.849,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.003,31	€ 47.710,31	88,35%
P02	€ 0,00	€ 7.950,10	€ 7.029,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.734,95	€ 14.979,55	27,37%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.006,87	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.012,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.721,87	€ 3.012,50	44,82%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 480,00	€ 0,00	€ 80,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.766,00	€ 560,00	31,72%
TOTALE	€ 301,89	€ 32.520,82	€ 68.805,15	€ 45.849,53	€ 481,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,00	€ 1.142,00	€ 590.720,20	€ 149.150,56	26,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,21%	21,81%	46,14%	30,75%	0,33%	0,00%	0,00%	0,04%	0,77%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 26,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 55,21%.

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

- Laboratorio Teatrale (P02. 7):

mandato n. 92 del 01/07/2022 di € 3.600,00 a favore di Opera26 sas a saldo imponibile fattura n. 50 del 14/06/2022 di € 4.392,00 per service spettacolo teatrale di fine anno; mandato n.99 del 29/07/2022 di € 792,00 per pagamento IVA della citata fattura;

mandato n.119 del 18/08/2022 di € 638,52 a favore di Emporio Emili di Emili Renzo e Roberto a saldo imponibile fattura n.54 del 04/08/2022 di € 779,00 per acquisto di materiale vario per Progetto Teatro; mandato n.123 del

18/08/2022 di € 140,48 a favore dell'Erario per pagamento IVA della predetta fattura.
- Progetto Digital Board (P01 11):
mandato n. 67 del 06/06/2022 di € 21.930,00 a favore de All Computer srl socio unico a saldo dell'imponibile della fattura n. 01/559 del 27/04/2022 di € 26.754,60 per acquisto di n.11 monitor touch e di n.9 carrelli porta monitor; l'acquisto è stato effettuato con ODA n.6736436 in MEPA; mandato n.78 del 20/06/2022 di € 4.824,60 a favore dell'Erario dello Stato per il pagamento dell'IVA della citata fattura; verbali di collaudo dei prodotti acquistati.
La documentazione esaminata è risultata completa e regolare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Protocollo telematico n. : 22102415291261511 del 24/10/2022

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

Protocollo telematico n. 23030915274136926 del 09/03/2023

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Gli indici risultano essere i seguenti:

I TRIM 2022 - 3,81
II TRIM 2022 - 1,74
III TRIM 2022 - 8,65

IV TRIM 2022 - 6,93
ANNO 2022 - 4,83

Dalla Relazione illustrativa, il DS dichiara che i pagamenti sono stati effettuati entro la scadenza dei 30 giorni dal ricevimento della fattura o comunque entro il termine in essa indicato tranne che per n.1 fattura pagata con due giorni di ritardo in accordo con il fornitore.

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 II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Conclusioni

Il Conto Consuntivo anno 2022 e la relativa documentazione è stata trasmessa dalla Scuola ai Revisori dei conti con e-mail del 23/03/2023 avvalendosi della proroga concessa per la predisposizione del Conto Consuntivo anno 2022 disposta con Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 7435 del 14 marzo 2023.

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 022 da parte del Commissario Straordinario.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CECCHETTI CLAUDIA _____

RASIMELLI MAURA _____