

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto IC OSCAR DI PRATA TRENZANO di TRENZANO, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di aprile, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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.L. 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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
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)

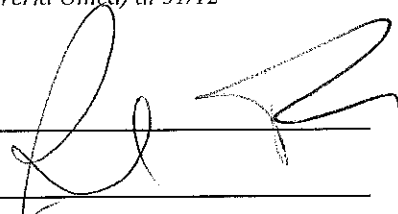
1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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



3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

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

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

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

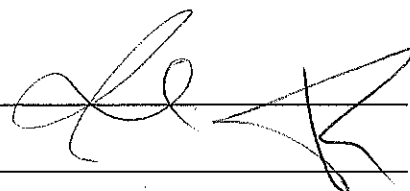
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	2	2	52	0	54	54	2	27,00

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		4		4	53		52		52	1	1	13,00
Seconde		3		3	59		58		58	2	1	19,33
Terze		3		3	66		66		66	1	0	22,00
Quarte		4		4	67		68		68	3	-1	17,00
Quinte		4		4	69		68		68	3	1	17,00
Pluriclassi		0		0	0		0		0		0	0
Totale	0	18	0	18	314	0	312	0	312	10	2	17,33
Prime		3	1	4	81		65	16	81	2	0	20,25
Seconde		3	1	4	88		73	15	88	5	0	22,00
Terze		2	1	3	71		53	20	73	2	-2	24,33

Phuriclassi		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Totale	0	8	3	.11	240	0	191	51	242	9	-2	22,00



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	36
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	80
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	20

Sono stati inoltre assunti, ai sensi art. 58, comma 4 ter, D.L. 73/2021, 4 collaboratori scolastici e 2 docenti.

Conto Finanziario (Mod. H)

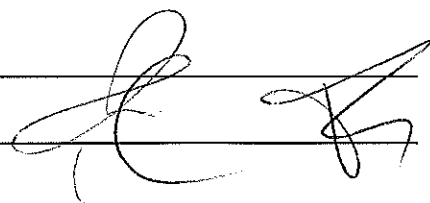
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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	€ 74.541,25		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 84.331,31	€ 84.331,31	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.042,50	€ 48.042,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 5.163,00	€ 5.163,00	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 13,68	€ 13,68	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 212.091,74	€ 137.550,49	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 137.550,49	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 163.986,73	€ 60.712,97	0,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 59.394,17	€ 18.061,17	0,31
A02-Funzionamento amministrativo	€ 34.406,47	€ 22.672,54	0,66
A03-Didattica	€ 68.527,95	€ 19.979,26	0,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.250,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 408,14	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 48.047,68	€ 20.924,50	0,44
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.100,00	€ 951,06	0,16
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.655,18	€ 13.788,05	0,40
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.692,50	€ 6.185,39	0,93
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 600,00	€ 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	€ 57,33	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 212.091,74	€ 81.637,47	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 55.913,02	
Totale a Pareggio		€ 137.550,49	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 55.913,02.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 39,00% di quelle programmate.

Durante il mese di dicembre sono state apportate variazioni al P.A. 2021 in data 21/12 e 29/12 relative ad entrate finalizzate per le quali non è stata espressa l'urgenza come previsto dall'art. 10, comma 6, del Reg. 129/2018.

Il fondo economico non è stato aperto.

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	€ 15.387,87	€ 10.940,81	€ 4.447,06	€ 14.000,00	€ 4.447,06	€ 14.000,00

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 19.917,20	€ 19.917,20	€ 0,00	€ 6.817,82	€ 0,00	€ 6.817,82

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro ZERO e pagati residui passivi per euro 4.317,82.

A seguito del decreto del DS n. 3826 del 24/06/2021 con delibera n. 44 del 29/06/2021 il C.I. ha approvato la radiazione dei residui attivi, per euro 4.447,06 per minore utilizzo dei fondi PON 10.2.2a - fsepon-lo2020-125. In proposito i sottoscritti richiamano l'art. 45 del reg. cont. riguardante le competenze del Consiglio di Istituto.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 192.699,95. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 64.602,96	€ 2.089,78	€ 66.692,74
Totale Disponibilità	€ 94.472,10	€ 38.352,93	€ 132.825,03
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 159.075,06	€ 40.442,71	€ 199.517,77
PASSIVO			
Totale debiti	€ 19.917,20	-€ 13.099,38	€ 6.817,82
Consistenza Patrimoniale	€ 139.157,86	€ 53.542,09	€ 192.699,95
Totale Passivo	€ 159.075,06	€ 40.442,71	€ 199.517,77

Il modello K non risulta essere stato aggiornato in funzione di quanto prescritto dalla CM prot.n. 4083 del 23/02/2021.
Non è stata attivata la procedura relativa al rinnovo inventariale.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 79.070,58
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 10.940,81	€ 123.550,49	€ 134.491,30	
Pagamenti	€ 19.917,20	€ 74.819,65	€ 94.736,85	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 118.825,03
Residui Attivi	€ 0,00	€ 14.000,00		€ 14.000,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 6.817,82		€ 6.817,82
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 126.007,21

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a euro 118.825,03 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, e con le scritture del libro giornale.

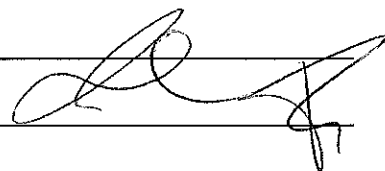
Spese Per Attività e Progetti

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	€ 12.524,23	€ 2.928,00	€ 2.608,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.394,17	€ 18.061,17	30,41%
A02	€ 0,00	€ 3.707,62	€ 17.049,52	€ 1.915,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.406,47	€ 22.672,54	65,90%
A03	€ 736,50	€ 16.929,68	€ 1.013,55	€ 1.299,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.527,95	€ 19.979,26	29,16%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 408,14	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 951,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.100,00	€ 951,06	15,60%
P02	€ 11.808,88	€ 584,36	€ 1.393,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1,46	€ 34.655,18	€ 13.788,05	39,79%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.035,39	€ 0,00	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.692,50	€ 6.185,39	92,43%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 600,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 12.545,38	€ 34.696,95	€ 28.419,81	€ 5.823,87	€ 150,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1,46	€ 212.034,41	€ 81.637,47	39,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	15,37%	42,51%	34,82%	7,14%	0,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 39,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 43,19%.

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

Esaminata la reversale n. 31 del 22/11/2021 di € 349,00 relativa alla riscossione del premio assicurativo degli alunni. I versamenti da parte dei genitori sono effettuati tramite piattaforma PagoPA.

Esaminato il mandato n. 180 del 02/10/2021 di € 1.479,38 a favore di Ingros Carta Giustacchini spa. Tutta la documentazione prevista è allegata al mandato di pagamento. Si rileva l'assenza dell'indicazione del CIG Z2C32D4C98 sul mandato di pagamento. Corre l'obbligo di rilevare l'obbligatorietà di tale indicazione da apporre sul mandato nello specifico campo.

Esaminata la reversale n. 22 di € 375,00 quale contributo da parte di OVDAMITIC per la gestione dei distributori di bevande ed altro. In data 11/11/2021 prot.n. 6726 è stato stipulato contratto di concessione dell'installazione dei distributori automatici con la medesima azienda decorrente dal 15/10/2021 e fino al 15/10/2024.

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

La dichiarazione IRAP/2021 è stata presentata il 27/7/2021 all'AdE ed acquisita con prot. 21072712130653464.

La dichiarazione modello 770/2021 è stata presentata il 27/07/2021 all'AdE ed acquisita con prot. 21072713031769301.

La dichiarazione modello CU/2022 è stata presentata il 12/03/2022 all'AdE ed acquisita con prot. 22031212444544745.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*

- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Non sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata
- I valori indicati divergono dalle risultanze di cui al 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 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 in relazione a quanto sopra esposto, NON esprimono parere favorevole sul conto consuntivo dell'anno 2021 in quanto non risultano essere state adempiute le operazioni relative al rinnovo inventariale al 31 dicembre 2021. Si prende atto dell'avvenuta ricognizione effettuata in occasione del passaggio di consegne avvenuto alla data del 31 agosto 2021, preceduta dalle proposte di discarico del Dsga del 27/05/2021 e del 07/06/2021 del valore complessivo rispettivamente di € 1.041,75 ed € 260,78, del verbale della commissione inventario n. 1/2021 relativo ai beni ritenuti inservibili a seguito ricognizione per il complessivo valore di € 1.041,75, del provvedimento di discarico del D.S. prot. 3393/2021 dell'8 giugno 2021 e delle conclusive delibere n. 41 e 42 del 07/06/2021. Non risulta, pertanto, essere stato adempiuto al rinnovo inventariale alla data del 31 dicembre 2021 come previsto dalla Nota MI prot.n. 4083 del 23/02/2021.

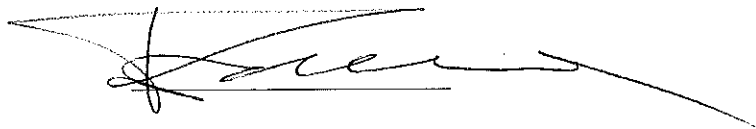
Il presente verbale dovrà essere inserito in amministrazione trasparente ai sensi del Dlgs 33/2013 - Articolo 31, comma 1.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM

[Firma]

LO DUCA FRANCESCO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesco', with a long horizontal flourish extending to the right.

