

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.I.S. "CASSATA - GATTAPONE" di GUBBIO, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso modalità remota.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
UBALDINA	FONTANA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABRIZIO	DAL PASSO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale sostituisce integralmente il precedente per errata immissione dell'anno di riferimento del Conto Consuntivo (2022 invece che 2021).

Si riportano integralmente i dati numerici e la parte descrittiva.

Il Conto consuntivo all'esame è stato trasmesso con mail del 2 marzo u.s.. La documentazione è stata integrata consuccessive mail su richiesta dei Revisori che hanno contattato il DSGA anche per necessità di informazioni aggiuntive. In data odierna in video riunione si è proceduto alla protocollazione del presente verbale.

Il Programma annuale cui il Conto Consuntivo all'esame fa riferimento è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° CI-2021-002-002 del 21 gennaio 2021. Le variazioni a dette previsioni state prese con le seguenti delibere:

- Delibera n° CI-2021-003-003 del 06 maggio 2021 punto 4 o.d.g.
- Delibera n° CI-2021-004-003 del 01 luglio 2021 punto 4 o.d.g.
- Delibera n° CI-2021-006-004 del 09 dicembre 2021 punto 6 o.d.g.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. 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 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: 11

N. classi articolate: 7

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	11		11	214		214		214	18	0	0	19,45	0
Seconde	10		10	190		190		190	10	0	0	19,00	0
Terze	11		11	197		197		197	17	0	0	17,91	0
Quarte	11		11	185		185		185	11	0	0	16,82	0
Quinte	11		11	192		192		192	11	0	0	17,45	0
Totale	54	0	54	978	0	978	0	978	67	0	0	18,11	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	0
<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	105
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	24
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
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	182
<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	9
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	12
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	50

Il DSGA, su richiesta, informa sulle unità di personale assunto per emergenza Covid a seguito dell'applicazione dell'art. 58 comma 4-ter d.l.73/2021, in numero di 7 unità (2 Docenti e 5 Collaboratori Scolastici), non contenuto nella tabella inviata in quanto considerato alla stregua del Personale assunto con supplenza breve e saltuaria.

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	€ 553.206,87		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 314.468,39	€ 297.589,19	0,95
03-Finanziamenti dello Stato	€ 322.016,91	€ 404.183,99	1,26
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 8.452,36	€ 8.452,36	1,00
06-Contributi da privati	€ 190.117,80	€ 64.668,40	0,35
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 3.325,78	€ 4.572,08	1,38
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	€ 100,00	€ 0,39	0,01
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.391.688,11	€ 779.466,41	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 779.466,41	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 616.893,34	€ 191.211,92	0,31
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 120.638,89	€ 82.406,25	0,69
A02-Funzionamento amministrativo	€ 50.155,63	€ 19.597,34	0,40
A03-Didattica	€ 288.272,16	€ 44.015,88	0,16
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 53.038,83	€ 15.667,07	0,30
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 86.490,99	€ 20.350,35	0,24
A06-Attività di orientamento	€ 18.296,84	€ 9.175,03	0,51
Progetti	€ 759.826,28	€ 409.667,12	0,54
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 475.744,96	€ 213.791,06	0,45
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 125.652,01	€ 44.968,36	0,36
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 35.448,77	€ 5.075,74	0,15
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 122.980,54	€ 145.831,96	1,19
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	€ 700,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.377.419,62	€ 600.879,04	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 14.268,49		
Avanzo di competenza		€ 178.587,37	
Totale a Pareggio		€ 779.466,41	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 178.587,37.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 252.964,54	€ 151.502,67	€ 101.461,87	€ 294.792,84	€ 0,00	€ 396.254,71

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 185.896,05	€ 161.306,25	€ 24.589,80	€ 215.882,04	€ 17.468,80	€ 223.003,04

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 30375,56 e pagati residui passivi per euro 55510,69. La variazione in diminuzione dei residui passivi pari ad euro 17.468,80 è stata approvata dal Consiglio di Istituto nella seduta del 9 dicembre 2021 punto 5 all'o.d.g. e ha riguardato n. 13 residui elencati nel decreto del Dirigente Scolastico corrispondenti a debiti giuridicamente decaduti.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 994.059,36. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 328.469,96	-€ 83.673,64	€ 244.796,32
Totale Disponibilità	€ 739.132,92	€ 233.133,16	€ 972.266,08
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.067.602,88	€ 149.459,52	€ 1.217.062,40
PASSIVO			
Totale debiti	€ 185.896,05	€ 37.106,99	€ 223.003,04
Consistenza Patrimoniale	€ 881.706,83	€ 112.352,53	€ 994.059,36
Totale Passivo	€ 1.067.602,88	€ 149.459,52	€ 1.217.062,40

I Revisori prendono visione del verbale redatto il giorno 31 dicembre 2021 dalla Commissione per il rinnovo degli

inventari, nominata con provvedimento n. 19729 del DS David Nadery in data 13 ottobre 2021 con incarico di procedere al rinnovo degli inventari di beni ai sensi dell'articolo 31, comma 9, del D.I. 129/2018 e delle istruzioni impartite con circolare emanata dal MI. Le risultanze rappresentate sono le seguenti: Beni mobili esistenti al 31/12/2021 - n. 3055 valore in euro 239.779,66; Libri e materiale bibliografico esistente al 31 dicembre 2021 - n. 546 valore in euro 5.016,66.

Le disponibilità liquide pari ad euro 576.011,37 si riferiscono al saldo del conto corrente bancario.

Il conto corrente postale è stato chiuso in data 15 settembre 2021 come risulta dalla comunicazione del Banco Posta in medesima data.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 486.138,38
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 151.502,67	€ 484.673,57	€ 636.176,24	
Pagamenti	€ 161.306,25	€ 384.997,00	€ 546.303,25	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 576.011,37
Residui Attivi	€ 101.461,87	€ 294.792,84		€ 396.254,71
Residui Passivi	€ 7.121,00	€ 215.882,04		€ 223.003,04
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 749.263,04

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 576.011,37 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			

A01	€ 0,00	€ 32.073,45	€ 4.348,45	€ 45.984,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 120.638,89	€ 82.406,25	68,31%
A02	€ 0,00	€ 4.622,97	€ 13.749,60	€ 0,00	€ 1.224,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.155,63	€ 19.597,34	39,08%
A03	€ 0,00	€ 20.933,00	€ 16.463,73	€ 5.989,15	€ 630,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 288.272,16	€ 44.015,88	15,27%
A04	€ 13.146,81	€ 600,00	€ 1.920,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.038,83	€ 15.667,07	29,54%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.710,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 640,00	€ 86.490,99	€ 20.350,35	23,53%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.830,80	€ 0,00	€ 344,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.296,84	€ 9.175,03	50,15%
P01	€ 27.170,84	€ 6.792,43	€ 77.876,53	€ 101.439,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 511,80	€ 475.744,96	€ 213.791,06	44,94%
P02	€ 19.422,15	€ 76,86	€ 22.785,35	€ 2.684,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 125.652,01	€ 44.968,36	35,79%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.075,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.448,77	€ 5.075,74	14,32%
P04	€ 38.030,12	€ 894,75	€ 32.921,54	€ 0,00	€ 73.985,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 122.980,54	€ 145.831,96	118,59%
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	€ 97.769,92	€ 65.993,46	€ 203.682,35	€ 156.096,96	€ 76.184,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.151,80	€ 1.376.719,62	€ 600.879,04	44,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	16,28%	10,99%	33,90%	25,98%	12,68%	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 44,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 53,83%.

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

P0118 - 2020-1-IT01-KA116-008046 Erasmus + E-Skills sustainable inclusive development. Costo programmazione: € 191.200,10. Sono stati controllati i seguenti mandati e fatture di pagamento (regolari):

- Mandato 481 del 15/10/2021 di € 25.864,00 in favore di AGENCIA EUROPEA PARA LA MOVILIDAD INTERNACIONAL, CALLE ADELAIDA MURO 1B - BAJO A 15002 A CORUNA (EE). Saldo fattura cartacea 09-2021 12 ottob 2021 Ordine 2021-159 Servizio Organizzazione stage Supporto Mobilita Spagna A Coruna Siviglia 2020-1-IT01-KA116-008046 Erasmus + E-Skills sustainable.

- Mandato 508 del 29/10/2021 di € 8.743,00 a favore di GRIFOVIAGGI SRL VIA MARCONI, 51/53 06121 PERUGIA (PG) Saldo fattura Elettronica 26-11-2021 16 ottobre 2021 Ordine 2021-131 Servizio Agenzia viaggi acquisto biglietti voli aerei A-R mobilit studenti 3 accompagnatori Siviglia 13 studenti 3 accompagnatori La Coruna Spagna 17 ottobre

- Fattura 564 del 15/11/2021 di e 1400,00 (Imponibile € 1272,73, Iva al 10% di € 127,27) per Servizio di trasporto



persone svolto in data 17/10 e 14/11 da Gubbio ad Aeroporto Ciampino e Fiumicino Andata e ritorno.
P0119 - Risorse 11653 art 31 co 6 DL 41-2021 Sostegni emergenza COVID-19 potenziamento. Costo programmazione: € 19.266,62. Sono stati controllati i seguenti mandati e fatture di pagamento (regolari):
-Mandato 398 del 23/08/2021 di € 464,24 in favore di BINAGLIA FEDERICO VIA PINTURICCHIO, 10 06122 PERUGIA (PG) Compenso incentivante BINAGLIA FEDERICO Compenso netto CORSO MATEMATICA servizi potenziamento disciplinari P0119 M_PI AOODGRUF 11653 14-05-2021 Art 31 co 6 DL 41 22 marzo 2021 Sostegni Misure emergenza epidemiologica COVID-19 3 Compensi accessori non a carico.
- Mandato n. 399 del 23/08/2021 in favore di CECCHETTI SARA VIA CASE SPARSE,55 - PIERANTONIO 06019 UMBERTIDE (PG) Compenso incentivante CECCHETTI SARA Compenso netto CORSO MATEMATICA servizi potenziamento disciplinari P0119 M_PI AOODGRUF 11653 14-05-2021 Art 31 co 6 DL 41 22 marzo 2021 Sostegni Misure emergenza epidemiologica COVID-19 3 Compensi accessori non a carico.
- Mandato n. 423 del 02/09/2021 per € 6.903,56 in favore di AGENZIA DELLE ENTRATE VIA CRISTOFORO COLOMBO, 426 00145 ROMA (RM) COD.T.1001-RIT.IRPEF SU RETRIB. MENSILITA' AGG.CONGUAGLI Agenzia delle Entrate Ritenuta acconto IRPEF su MIGATTI MARIA LAURA Personale ATA Compenso Amministrazione corso formazione EDCIV20 Piano Nazionale Formazione Docenti Educazione civica incarico 20. E' stata inviata la documentazione relativa ai due progetti analizzati, al riguardo non si hanno osservazioni da formulare.
Il fondo per le minute spese è stato regolarmente chiuso in data 23 dicembre 2021 con reversale n. 80 per l'importo di euro 500,00.

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *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*

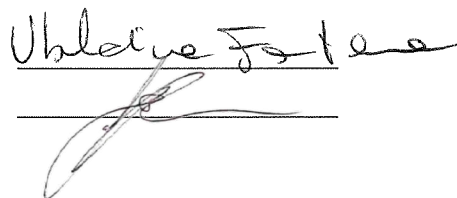
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore 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 17:00, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANA UBALDINA
DAL PASSO FABRIZIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ubaldo Fontana', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

