

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC MOZZECANE di VERONA, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso verbale protocollato da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SARA	ZOCCATELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALBERTO	PAVANELLO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

D'intesa dei Revisori, ai sensi della circolare del Ministero dell'Istruzione m.pi.AOODGRUF.REGISTRO.UFFICIALE.U.0017694.03.08.2021, tenuto conto della situazione epidemiologica COVID-19 in corso, vista la documentazione inviata in data 14/04/2022, 09/05/2022, 10/05/2022, 11/05/2022 e 12/05/2022, il verbale è redatto da remoto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La firma sulla copia cartacea del verbale sarà apposta "in presenza" dai Revisori nella prima verifica utile.

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. 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 disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' 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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *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 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	3	2	0	5	99	56	46	0	102	6	-3	20,40
Seconde	3	3	0	6	121	55	67	0	122	4	-1	20,33
Terze	2	4	0	6	124	39	81	0	120	8	4	20,00
Quarte	2	4	0	6	122	47	76	0	123	10	-1	20,50
Quinte	1	5	0	6	128	20	109	0	129	13	-1	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totale	11	18	0	29	594	217	379	0	596	41	-2	20,55
Prime	0	5	0	5	111	0	111	0	111	8	0	22,20
Seconde	0	6	0	6	133	0	133	0	133	7	0	22,17
Terze	0	6	0	6	126	0	128	0	128	13	-2	21,33
Pluriclassi	0	5	0	5	111	0	111	0	111	8	0	22,20
Totale	0	22	0	22	481	0	483	0	483	36	-2	21,95

**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	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>114</b>
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	9
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	5
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

## 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	€ 97.055,77		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 67.122,38	€ 67.122,38	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 121.683,01	€ 121.683,01	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 27.125,00	€ 25.925,00	0,96
06-Contributi da privati	€ 21.579,00	€ 21.975,40	1,02
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 800,00	€ 800,00	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 30,00	€ 30,00	1,00
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	€ 0,07	€ 0,07	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 335.395,23</b>	<b>€ 237.535,86</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 237.535,86</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 280.738,11</b>	<b>€ 96.806,69</b>	<b>0,35</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 78.068,48	€ 33.149,49	0,43
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.827,17	€ 17.057,07	0,41
A03-Didattica	€ 157.503,41	€ 46.500,13	0,30
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 2.289,76	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 1.049,29	€ 100,00	0,10
<b>Progetti</b>	<b>€ 54.157,12</b>	<b>€ 33.984,24</b>	<b>0,63</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 21.425,80	€ 18.028,44	0,85
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 22.384,35	€ 12.433,14	0,56
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 218,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.128,97	€ 3.522,66	0,35
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 500,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 335.395,23	€ 130.790,93	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 106.744,93	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 237.535,86	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 106.744,93.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 39,00% 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	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 12.014,80	€ 11.611,10	€ 403,70	€ 75.122,38	€ 0,00	€ 75.526,08

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 12.572,75	€ 10.187,51	€ 2.385,24	€ 44.084,99	€ 866,74	€ 45.603,49

Alla data del 06/05/2022 risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 31.208,73.

La variazione ai residui passivi di euro 866,74, è stata disposta dal Dirigente Scolastico con decreto di radiazione prot. n. 1055 del 10/02/2022 e si riferisce a sconti su fatture, intervenuta esenzione IVA e rimodulazione delle ore sui progetti .

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 307.384,21. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variations	Situazione al 31/12/2021
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 87.204,47	€ 15.512,30	€ 102.716,77
Totale Disponibilità	€ 109.628,52	€ 140.642,41	€ 250.270,93
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 196.832,99	€ 156.154,71	€ 352.987,70
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 12.572,75	€ 33.030,74	€ 45.603,49
Consistenza Patrimoniale	€ 184.260,24	€ 123.123,97	€ 307.384,21
Totale Passivo	€ 196.832,99	€ 156.154,71	€ 352.987,70

L'istituzione scolastica ha provveduto al rinnovo inventariale. Dal Processo Verbale della Commissione, prot. n. 9524 del 27/12/2021, riunitasi in data 22/12/2021, risultano n. 751 beni mobili per un valore complessivo di € 102.710,47, discordante con il mod. PV/1 e Mod. K che riportano un totale di € 102.716,77. Come da dichiarazione della DSGA,

la differenza di € 6,30 è dovuta ad una errata elaborazione iniziale del mod. PV1 da parte del Gestionale in uso che ha modificato autonomamente il valore di prima iscrizione di alcuni beni (elemento immutabile anche da parte dell'utente). In seguito a segnalazione della DSGA, l'assistenza del Gestionale ha provveduto a sistemare nell'inventario rinnovato tali valori, allineando il relativo mod. PV/1 che correttamente riporta un valore complessivo aggiornato dei beni mobili pari a € 102.716,77, in corrispondenza con il valore risultante dal Mod. K.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 97.613,72
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 11.611,10	€ 162.413,48	€ 174.024,58	
Pagamenti	€ 10.187,51	€ 86.705,94	€ 96.893,45	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 174.744,85
Residui Attivi	€ 403,70	€ 75.122,38		€ 75.526,08
Residui Passivi	€ 1.518,50	€ 44.084,99		€ 45.603,49
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 204.667,44

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a euro 174.744,85 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	€ 21.883,28	€ 6.099,91	€ 5.166,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 78.068,48	€ 33.149,49	42,47%	
A02	€ 0,00	€ 1.733,14	€ 14.936,62	€ 0,00	€ 387,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.827,17	€ 17.057,07	40,78%	

A03	€ 0,00	€ 13.746,00	€ 4.429,71	€ 26.466,70	€ 700,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.157,72	€ 157.503,41	€ 46.500,13	29,53%
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	€ 2.289,76	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.049,29	€ 100,00	9,54%
P01	€ 13.104,53	€ 4.060,51	€ 543,40	€ 0,00	€ 320,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.425,80	€ 18.028,44	84,15%
P02	€ 1.207,58	€ 0,00	€ 1.099,56	€ 10.126,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.384,35	€ 12.433,14	55,55%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 218,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.543,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 979,00	€ 10.128,97	€ 3.522,66	34,78%
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	€ 14.312,11	€ 41.422,93	€ 29.652,86	€ 41.759,00	€ 1.507,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.136,72	€ 334.895,23	€ 130.790,93	40,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	10,95%	31,68%	22,68%	31,93%	1,16%	0,00%	0,00%	0,00%	1,64%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 61,74%.

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

P01-1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - PROGETTO "POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE MATEMATICHE". Il progetto, programmato per euro 560,00, è stato interamente finanziato con il contributo volontario degli alunni. Dalla scheda di progetto si evince quanto segue: il progetto ha la finalità di migliorare le competenze degli alunni in ambito matematico, elaborando tecniche e metodologie didattiche che stimolino l'interesse degli studenti, anche con l'uso di strumenti multimediali; è rivolto agli alunni delle classi 3A-3B-3C-3D della scuola secondaria di I grado; attinge a risorse umane interne all'Istituto, coinvolgendo 4 docenti, di cui uno individuato quale referente, ciascuno assegnato ad una classe, per 4 h. di insegnamento pro capite, destinando così al progetto un totale di 16 h. di lezione in orario extracurricolare. Viene esaminata per ciascun docente la seguente documentazione: scheda di rendicontazione didattica del progetto, rendiconto finanziario del progetto, prospetto di liquidazione del compenso spettante (euro 35,00/h. lordo dipendente), provvedimento di conferimento incarico del Dirigente Scolastico per lo svolgimento delle ore di lezione di potenziamento di matematica. Vengono, altresì, esaminati i seguenti titoli di spesa: Mandati n. 134, 136, 138 e 141 del 23/08/2021 di euro 92,85 ognuno, per liquidazione compenso docenza 4 h. corsi di potenziamento a favore di ciascun docente incaricato del progetto; mandati cumulativi per il versamento delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali tramite F24, in particolare: Mandato n. 146 del 23/08/2021 di euro 206,05 per versamento IRPEF - Mandato n. 148 del 23/08/2021 di euro 73,92 per versamento ritenute fondo pensione INPDAP a carico del dipendente - Mandato n. 150 del 23/08/2021 di euro 2,94 per versamento ritenute fondo credito INPDAP - Mandato n. 152 del 23/08/2021 di euro 71,40 per versamento

IRAP su liquidazione corsi di potenziamento matematica - Mandato n. 154 del 23/08/2021 di euro 203,28 per versamento ritenute fondo pensione INPDAP a carico dell'Amministrazione. Tutti i Mandati sono corredati della ricevuta di esecuzione dell'Istituto Tesoriere. A conclusione del Progetto, gli obiettivi formativi previsti nel programma risultano raggiunti, così come dichiarato da ciascun docente nella scheda di rendicontazione didattica regolarmente presentata.

Dall'esame del Progetto non sono emerse anomalie o carenze documentali.

### **Dichiarazione IRAP**

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

Identificativo dichiarazione IRAP/2021: n. 08342416891 - 0000001 del 24/11/2021

### **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

Identificativo dichiarazione sostituto d'imposta Mod. 770/2021: n. 09000550527 - 0000001 del 26/10/2021

Certificazione Unica Mod. CU/2022 presentata in data 26/02/2022 - protocollo n. 22022611555621409

### **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

L'indice annuale di tempestività dei pagamenti è pari a - 24,41.

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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *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 16:00, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZOCATELLI SARA

\_\_\_\_\_

PAVANELLO ALBERTO

\_\_\_\_\_