

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IS "DALLA CHIESA-SPINELLI" di OMEGNA, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 09:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 199 provincia di VERBANIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NUNZIATINA	PANETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	D'AMATO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La riunione si svolge con la presenza, presso la sede dell'Istituto, del Revisore dei conti in rappresentanza del MI e con il collegamento da remoto, per motivi di salute, del Revisore dei conti in rappresentanza del MEF.

Assistono alla seduta la DS Rosa Angela Maria Bolognini e il DSGA f.f. Pasquale Sequino.

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. 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. 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

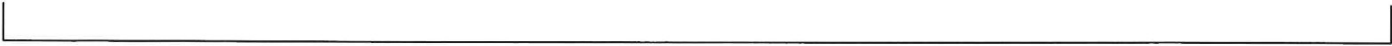
Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 3

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti	Alumni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente 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)
Prime	7	1	8	137	10	137	21	158	10	0	-11	19,57	21,00
Seconde	7	0	7	114	0	110	0	110	6	4	0	15,71	0
Terze	7	1	8	110	14	107	14	121	11	3	0	15,29	14,00
Quarte	6	0	6	103	0	102	0	102	5	1	0	17,00	0
Quinte	6	1	7	101	11	101	11	112	10	0	0	16,83	11,00
Totale	33	3	36	565	35	557	46	603	42	8	-11	16,88	15,33



↓

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	38
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
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	18
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	18
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	18
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	114
<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	4
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	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	27

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	€ 144.145,42		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 80.771,64	€ 80.771,64	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 153.700,16	€ 153.700,16	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 5.520,00	€ 5.520,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.144,58	€ 1.144,58	1,00
06-Contributi da privati	€ 18.209,55	€ 18.209,55	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 802,30	€ 802,30	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 13.165,00	€ 13.165,00	1,00
12-Altre entrate	€ 450,04	€ 450,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 417.908,69	€ 273.763,27	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 273.763,27	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 306.426,16	€ 163.160,97	0,54
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 81.980,46	€ 49.532,97	0,61
A02-Funzionamento amministrativo	€ 38.261,89	€ 24.611,53	0,65
A03-Didattica	€ 134.445,38	€ 78.375,84	0,59
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 42.682,25	€ 3.681,91	0,09
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.825,94	€ 1.634,92	0,90
A06-Attività' di orientamento	€ 7.230,24	€ 5.323,80	0,74
Progetti	€ 87.202,10	€ 46.458,05	0,54
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 57.672,72	€ 32.222,71	0,56
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 4.925,23	€ 1.222,06	0,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 24.104,15	€ 13.013,28	0,54
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 500,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 394.828,26	€ 209.619,02	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 23.080,43		
Avanzo di competenza		€ 64.144,25	
Totale a Pareggio		€ 273.763,27	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 64.144,25.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 54,00% di quelle programmate.

Nel corso dell'esercizio 2021 risultano intervenute variazioni in aumento delle entrate e delle spese per complessive euro 240.893,38. Conseguentemente, la programmazione, inizialmente deliberata per euro 177.015,31, si assesta ad euro 417.908,69.

Si prende atto, al riguardo, delle seguenti delibere adottate dal Consiglio d'Istituto, per complessive +240.893,38 euro:

delibera n. 9 dell'8/2/2021 € 3.811,04

delibera n. 10 dell'8/2/2021 € 3.096,00

delibera n. 18 del 17/5/2021 € 1.876,36

delibera n. 19 del 17/5/2021 € 42.756,70

delibera n. 25 del 30/6/2021 € 613,00

delibera n. 26 del 30/6/2021 € 756,00

delibera n. 35 dell'11/11/2021 € 29.700,26

delibera n. 36 dell'11/11/2021 € 51.071,38

delibera n. 37 dell'11/11/2021 € 11.968,50

delibera n. 38 dell'11/11/2021 € 25.897,00

delibera n. 46 del 23/11/2021 € 51.351,96

delibera n. 49 del 30/11/2021 € 945,00

delibera n. 53 del 21/12/2021 € 11.334,63

delibera n. 54 del 21/12/2021 € 586,00

delibera n. 5 dell'11/2/2021 € 4.295,78 (ratifica decreti DS: del 23/12/2021, prot. n. 9791 del 23/12/2021, di euro 3.534,94; del 28/12/2021, prot. n. 9864 del 29/12/2021 di euro 760,84)

reversale n. 160 del 6/12/2021 € 174,58 (decreto DS 2/5/2022 non ratificato)

reversale n. 172 del 23/12/2021 € 315,00 (decreto DS 2/5/2022 non ratificato)

reversale n. 174 del 27/12/2021 € 12,71 e reversale n. 175 del 31/12/2021 € 331,48 (decreto DS 2/5/2022 di +344,19 euro da ratificare)

totale € 240.893,38

Dalla nota del DS del 2/5/2022, pervenuta ai Revisori con mail pari data, viene comunicata l'adozione "ora per allora" dei suindicati tre decreti di variazione al PA 2021 per maggiori entrate riscosse nell'esercizio 2021, per un importo complessivo di +833,77 euro, che saranno portati a ratifica nella prossima seduta del Consiglio d'Istituto.

Con riferimento al fondo economale per le minute spese, nel richiamare quanto evidenziato nel verbale n. 2021/005 del 17/12/2021 relativo alla verifica di cassa, dal giornale di cassa emerge quanto segue:

- con mandato n. 104 del 3/2/2021 di euro 300,00 a favore del DSGA Luigi Distefano è stato disposto l'anticipo del fondo minute spese 2021;
- con mandato n. 154 dell'11/2/2021 di euro 10,53 a favore del DSGA Luigi Distefano è stato disposto un reintegro minute spese;
- con mandati del 10/12/2021 n. 375 di euro 79,80, n. 376 di euro 119,25, n. 377 di euro 75,90, n. 378 di euro 22,00, a favore del DSGA Pasquale Sequino è stato disposto un reintegro complessivo di minute spese per euro 296,95, con contestuale ricostituzione della disponibilità del fondo ad euro 300,00;
- con reversale n. 164 del 10/12/2021 di euro 300,00, il DSGA Pasquale Sequino ha versato l'anticipazione del fondo minute spese, che risulta così chiuso.

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	€ 57.491,89	€ 30.689,24	€ 26.802,65	€ 80.771,64	€ 0,00	€ 107.574,29

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 37.084,32	€ 31.657,19	€ 5.427,13	€ 90.291,31	€ 0,00	€ 95.718,44

Alla data del 30/4/2022 risultano incassati residui attivi per euro 46.626,48 e pagati residui passivi per euro 94.465,44.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 391.898,49. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 199.657,09	-€ 16.048,27	€ 183.608,82
Totale Disponibilità	€ 181.229,74	€ 122.778,37	€ 304.008,11
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 380.886,83	€ 106.730,10	€ 487.616,93
PASSIVO			
Totale debiti	€ 37.084,32	€ 58.634,12	€ 95.718,44
Consistenza Patrimoniale	€ 343.802,51	€ 48.095,98	€ 391.898,49
Totale Passivo	€ 380.886,83	€ 106.730,10	€ 487.616,93

Dal Mod. K emerge una disponibilità pari ad euro 304.008,11, così costituita:

- Residui attivi euro 107.574,29;
- Depositi bancari pari alla consistenza del fondo cassa al 31/12/2021 di euro 196.433,82.

Per quanto concerne le variazioni inventariali, pari a -16.048,27 euro, dal Mod. K risultano così costituite:

- impianti e macchinari -3.537,56 euro;
- attrezzature -12.510,71 euro.

La consistenza inventariale al 31/12/2021 risulta così determinata:

- + Consistenza inventariale al 1/1/2021, pari ad euro 199.657,09 (di cui: categoria I euro 29.905,65; categoria III euro 169.751,44);
- + acquisti per +16.647,72 euro, corrispondenti alle somme pagate in c/ competenza risultante dal rendiconto finanziario dell'esercizio 2021 Mod. N - 04 Acquisto di beni d'investimento;
- + donazioni per complessive euro 4.741,66, di cui euro 3.791,76 da Associazione Rotary Torino ed euro 949,90 da Pro Senectute;
- == totale aumenti euro 21.389,38, che determinano una consistenza al lordo dell'ammortamento pari ad euro 221.046,47;
- ammortamento dell'esercizio - 37.437,65 euro;
- = Consistenza inventariale al 31/12/2021 euro 183.608,82 (di cui: categoria I euro 33.318,78 e categoria III euro 150.290,04).

Come emerge dalla relazione illustrativa (pag. 14), "si è provveduto nel corso del 2021 alla ricognizione, alla rivalutazione e al rinnovo dell'inventario. Si è provveduto quindi ad individuare la collocazione dei beni dell'istituto, al calcolo dell'ammortamento e del valore residuo. Nel corso del 2022 si darà seguito alle procedure di scarico inventariale dei beni non più utilizzabili."

I Revisori dei conti prendono atto della documentazione prodotta dalla Scuola per il rinnovo dell'inventario ai sensi dell'art. 31, comma 9, del decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 e secondo le istruzioni impartite dal Ministero dell'Istruzione con circolare n. 4083 del 23/2/2021:

- nomina Commissione con determina dirigenziale n. 1 del 18/10/2021, prot. n. 7604;
- processo verbale della Commissione del 20/12/2021, che ha svolto le operazioni per il rinnovo dell'inventario nel periodo dal 18/10/2021 al 20/12/2021, dal quale risultano:
 - Beni esistenti n. 2229 (mod. PV/1) per il valore di euro 183.608,82;
 - Beni ritenuti non più utilizzabili (mod. PV/3) per il valore di euro 21.615,11.

Come rappresentato nel citato verbale n. 2021/005, i Revisori dei conti hanno preso atto "dell'avvenuto passaggio di consegne tra DSGA di cui al verbale del 18/10/2021, dal consegnatario uscente Distefano Luigi, in servizio fino alla data del 31/08/2021, al consegnatario subentrante Sequino Pasquale, che ha assunto servizio per immissione in ruolo in qualità di DSGA in data 24/9/2021".

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 123.737,85
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 30.689,24	€ 192.991,63	€ 223.680,87	
Pagamenti	€ 31.657,19	€ 119.327,71	€ 150.984,90	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 196.433,82
Residui Attivi	€ 26.802,65	€ 80.771,64		€ 107.574,29
Residui Passivi	€ 5.427,13	€ 90.291,31		€ 95.718,44

Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 208.289,67
------------------------------------	--	--	--	--------------

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari ad euro 196.433,82, in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12/2021 risultano pari ad euro 196.448,82 (di cui euro 331,48 sc/ fruttifero ed euro 196.117,34 sc/ infruttifero). La differenza di euro 15,00 - come peraltro risulta dall'e/c dell'Istituto cassiere BCC di Alba Langhe) è dovuta a "pagamenti da regolarizzare con mandati" di cui al provvisorio di pagamento n. 384 per "addebito canone home banking" regolarizzato in data 4/1/2022, come risulta dal relativo elenco.

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	€ 6.711,60	€ 5.034,39	€ 37.549,16	€ 0,00	€ 225,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12,82	€ 81.980,46	€ 49.532,97	60,43%
A02	€ 0,00	€ 2.927,59	€ 16.991,50	€ 1.000,00	€ 3.665,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27,00	€ 38.261,89	€ 24.611,53	64,33%
A03	€ 0,00	€ 807,95	€ 23.092,41	€ 54.429,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46,00	€ 134.445,38	€ 78.375,84	58,30%
A04	€ 3.681,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.682,25	€ 3.681,91	8,63%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 331,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.303,44	€ 1.825,94	€ 1.634,92	89,54%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.323,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.230,24	€ 5.323,80	73,64%
P01	€ 20.665,85	€ 6.306,86	€ 5.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.672,72	€ 32.222,71	55,88%

P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.222,06	€ 4.925,23	€ 1.222,06	24,82%
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	€ 6.929,30	€ 0,00	€ 90,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.993,98	€ 24.104,15	€ 13.013,28	53,99%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 31.277,06	€ 16.754,00	€ 56.113,58	€ 92.978,64	€ 3.665,44	€ 225,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.605,30	€ 393.628,26	€ 209.619,02	54,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	14,93%	8,00%	26,77%	44,36%	1,75%	0,11%	0,00%	0,00%	4,11%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 54,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 54,84%.

Come rappresentato nel verbale n. 2021/005 del 17/12/2021, la dichiarazione del sostituto d'imposta Mod. 770/2021 (anno d'imposta 2020) risulta inviata all'Agenzia delle entrate in data 20/10/2021, prot. n. 21102010212137649.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP 2021 (anno d'imposta 2020) risulta trasmessa all'Agenzia delle entrate con prot. n. 21102012465846079 in data 20/10/2021 (base imponibile euro 7.925,00, imposta euro 674,00).

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 Certificazione Unica 2022 (anno d'imposta 2021) risulta trasmessa all'Agenzia delle Entrate in data marzo 2022, con protocollo n. 22030413284014435 in data 4/3/2022 (n. 40 comunicazioni totali).

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

Nella sezione Amministrazione trasparente del sito <https://www.dallachiesaspinelli.edu.it/trasparenza/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti> risultano pubblicati i seguenti indicatori:

1° trimestre 2021 -17,55;

2° trimestre 2021 - 21,80;

3° trimestre 2021 - 21,73;

4° trimestre 2021 - 12,87;

Anno 2021 -16,37.

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*
- *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) 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, 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 10:35, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANETTA NUNZIATINA

D'AMATO GERARDO

Firma Autografa sostituita a mezzo
stampa