

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.A.C."GAGLIONE" -CAPODRISE- di CAPODRISE, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di CASERTA.

La riunione si svolge presso CAPODRISE.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------------|------------|---|------------------|
| PAOLO | BORRASSO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MARIA GRAZIA | VARRICCHIO | 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.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
5. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
6. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
7. *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. *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. *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*

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 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | 12 | 12 | 196 | | 196 | 196 | | 16,34 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021 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 | | 5 | | 5 | 75 | | 75 | | 75 | 1 | 0 | 15,00 |
| Seconde | | 5 | | 5 | 79 | | 79 | | 79 | 5 | 0 | 15,80 |
| Terze | | 4 | | 4 | 63 | | 63 | | 63 | 4 | 0 | 15,75 |
| Quarte | | 4 | | 4 | 68 | | 68 | | 68 | 3 | 0 | 17,00 |
| Quinte | | 4 | | 4 | 75 | | 75 | | 75 | 4 | 0 | 18,75 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 22 | 0 | 22 | 360 | 0 | 360 | 0 | 360 | 17 | 0 | 16,36 |
| Prime | | | 5 | 5 | 83 | | 83 | | 83 | 6 | 0 | 16,60 |
| Seconde | | | 5 | 5 | 84 | | 84 | | 84 | 1 | 0 | 16,80 |
| Terze | | | 5 | 5 | 95 | | 95 | | 95 | 3 | 0 | 19,00 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 15 | 15 | 262 | 0 | 262 | 0 | 262 | 10 | 0 | 17,47 |

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 | 82 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 16 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 3 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 1 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 4 |
| 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 | 112 |
| <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 | 5 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 14 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 1 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| 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 | 1 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 23 |

NELL'ANNO 2021 RISULTANO PRESENTI N. 2 UNITA' ESTERNE ALL'AMMINISTRAZIONE ASSUNTE IN VIRTU' DELLA SITUAZIONE EPIDEMIOLOGICA DI CUI AL DM 73/2021

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 | € 226.903,89 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 171.136,91 | € 171.136,91 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 119.281,49 | € 119.281,49 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 292,30 | € 292,30 | 1,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 875,00 | € 875,00 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 10.846,00 | € 10.846,00 | 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 | € 9.740,02 | € 9.740,02 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 539.075,61 | € 312.171,72 | |
| | Disavanzo di competenza | € 0,00 | |
| | Totale a pareggio | € 312.171,72 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività' | € 251.284,10 | € 86.003,64 | 0,35 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 46.861,37 | € 27.782,93 | 0,60 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 45.218,45 | € 28.395,90 | 0,63 |
| A03-Didattica | € 154.677,44 | € 26.774,81 | 0,18 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 3.400,00 | € 3.050,00 | 0,90 |
| A06-Attività' di orientamento | € 1.126,84 | € 0,00 | 0,00 |
| Progetti | € 257.811,15 | € 71.050,83 | 0,28 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 245.709,35 | € 63.365,03 | 0,26 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 12.101,80 | € 7.685,80 | 0,64 |
| 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 | € 446,66 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 509.541,91 | € 157.054,47 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 | | |
| Avanzo di competenza | | € 155.117,25 | |
| Totale a Pareggio | | € 312.171,72 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 155.117,25.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 31,00% di quelle programmate.

IL FONDO ECONOMALE RISULTA REGOLARMENTE CHIUSO COME DA MANDATO N.310 DEL 16/12/2021.

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 | € 140.861,93 | € 57.629,63 | € 83.232,30 | € 149.442,61 | € 0,00 | € 232.674,91 |

| | Iniziali al 1/1/2021 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2021 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|-----------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 40.832,29 | € 40.617,34 | € 214,95 | € 26.411,39 | € 0,00 | € 26.626,34 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 232.674,91 e pagati residui passivi per euro 26.626,34.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 461.798,07. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2021 | Variations | Situazione al 31/12/2021 |
|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 233.553,17 | -€ 154.153,41 | € 79.399,76 |
| Totale Disponibilità | € 278.222,07 | € 130.802,58 | € 409.024,65 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 511.775,24 | -€ 23.350,83 | € 488.424,41 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 40.832,29 | -€ 14.205,95 | € 26.626,34 |
| Consistenza Patrimoniale | € 470.942,95 | -€ 9.144,88 | € 461.798,07 |
| Totale Passivo | € 511.775,24 | -€ 23.350,83 | € 488.424,41 |

SI EVIDENZIA CHE L'ISTITUTO HA REGOLARMENTE ADEMPIUTO ALLE PROCEDURE PREVISTE PER IL RINNOVO INVENTARIALE BENI MOBILI COME DA circolare MEF/GS n. 19 DEL 16/10/2020. LE VARIAZIONI IN NEGATIVO ALLA VOCE IMMOBILIZZAZIONI è DOVUTA ALLA CANCELLAZIONE DI

MATERIALE BOBLOGRAFICO DAL REG. INVENTARI E SUCCESSIVO INSERIMENTO NEL REGISTRO BENI DUREVOLI.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 126.874,25 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2021 | | |
| Riscossioni | € 57.629,63 | € 162.729,11 | € 220.358,74 | |
| Pagamenti | € 40.617,34 | € 130.643,08 | € 171.260,42 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 175.972,57 |
| Residui Attivi | € 83.232,30 | € 149.442,61 | | € 232.674,91 |
| Residui Passivi | € 214,95 | € 26.411,39 | | € 26.626,34 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 382.021,14 |

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 175.972,57 concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, e con le scritture del libro giornale. Esso non coincide con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) per € 15 in quanto il totale della cassa è pari a € 175.957,57; la differenza riscontrata si riferisce ad un sospeso di €. 15,00 relativo al pagamento delle spese di assicurazione, incassate con reverse nr. 68 del 31/12/2021, e contabilizzate e registrate successivamente a detta data.

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 | € 1.599,9 8 | € 20.327, 48 | € 4.243,7 6 | € 480,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.131,7 1 | € 46.861, 37 | € 27.782, 93 | 59,29% |
| A02 | € 0,00 | € 3.220,5 9 | € 10.896, 50 | € 3.575,7 0 | € 10.203, 11 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 500,00 | € 45.218, 45 | € 28.395, 90 | 62,80% |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------|--------|--------|-------------------|----------------------|----------------------|--------|
| A03 | € 2.291,0 8 | € 22.736, 73 | € 1.625,0 0 | € 0,00 | € 122,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 154.677, .44 | € 26.774, 81 | 17,32% |
| 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 | € 3.050,0 0 | € 3.400,0 0 | € 3.050,0 0 | 89,71% |
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.126,8 4 | € 0,00 | 0,00% |
| P01 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| P02 | € 52.815, 14 | € 10.549, 89 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 245.709, .35 | € 63.365, 03 | 25,79% |
| 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 | € 5.144,0 0 | € 0,00 | € 2.541,8 0 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 12.101, 80 | € 7.685,8 0 | 63,51% |
| 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 | € 61.850, 20 | € 56.834, 69 | € 19.307, 06 | € 4.055,7 0 | € 10.325, 11 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.681,7 1 | € 509.095, .25 | € 157.054, .47 | 31,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 39,39% | 36,19% | 12,30% | 2,59% | 6,58% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 2,99% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 31,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 27,44%.

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

- PROGETTO AMBITO UMANISTICO E SOCIALE - PROGETTO SAPER FARE - IL PROGETTO E' FORMATO DA 9 MODULI E (TEATRO,INGLESE ECC..)- SI ESAMINA IL MANDATO N. 165 29/6/2021 DI € 383,40 RELATIVO ALL'ACQUISTO DI CANCELLERIA PRESSO LA DITTA DGR SERVICE CON AFFIDAMENTO DIRETTO INFERIORE 10.000 - DETERMINA N. 31 DEL 17/6/2021 .

-PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE - PROGETTO FORMAZIONE OBBLIGATORIA SICUREZZA - DETERMINA N. 48 DEL 26/10/2021 PER AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DOTT.SSA MATALUNA ANGELA (GIA' RSPP DI SEDE) - MANDATO N. 261 DEL 11/11/2021 DI € 2154,80 - AGLI ATTI E' PRESENTE DICHIARAZIONE DEL PROFESSIONISTA DI ESENZIONE AI FINI IVA. LA DOCUMENTAZIONE ALLEGATA E' CONFORME ALLA NORMATIVA VIGENTE.

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 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 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

I DATI RELATIVI AL COMPLESSO DEI DEBITI E AL NUMERO DELLE IMPRESE CREDITRICI RISULTA GIA' EVIDENZIATO INSIEME AGLI INDICATORI DI TEMPESTIVITA'

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *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*
- *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*
- *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*
- *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 14:00, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BORRASSO PAOLO

VARRICCHIO MARIA GRAZIA
