

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto DANTE ALIGHIERI di ROMA, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 95 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	TABARRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TATIANA	CIALDELLA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori dei conti hanno pertanto fatto ricorso all'espletamento delle funzioni da remoto, così come espressamente previsto dagli articoli 51, comma 2 e 52, comma 4 del decreto n.129/2018, in considerazione dell'attuale situazione di emergenza sanitaria da coronavirus e nel rispetto delle indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative di cui alla nota Ministero dell' Istruzione n.562 del 28/03/2020, nonché delle indicazioni contenute nelle Direttive del Dipartimento della Funzione Pubblica.

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. *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 disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 1

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (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 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)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	7		7	177		167		167	1	10	0	23,86	0
Seconde	6		6	145		141		141		4	0	23,50	0
Terze	6		6	132		128		128		4	0	21,33	0
Quarte	8		8	191		194		194	2	-3	0	24,25	0
Quinte	7		7	152		152		152		0	0	21,71	0
Totale	34	0	34	797	0	782	0	782	3	15	0	23,00	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	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	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	0
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	65
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	19

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	€ 237.546,69		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 142.014,66	€ 142.014,66	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 9.688,30	€ 9.688,30	1,00
06-Contributi da privati	€ 46.602,00	€ 46.602,00	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	€ 0,24	€ 0,24	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 435.851,89	€ 198.305,20	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 198.305,20	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 235.330,70	€ 110.872,40	0,48
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 89.948,95	€ 45.164,66	0,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.172,55	€ 27.017,44	0,77
A03-Didattica	€ 79.830,06	€ 27.623,76	0,35
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 17.111,09	€ 5.531,10	0,33
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.268,05	€ 5.535,44	0,42
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 76.637,09	€ 73.725,24	0,97
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 19.836,09	€ 18.210,24	0,92
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 51.801,00	€ 50.515,00	0,98
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	1,00
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	€ 206,22	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 312.174,01	€ 184.597,64	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 123.677,88		
Avanzo di competenza		€ 13.707,56	
Totale a Pareggio		€ 198.305,20	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 13.707,56.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 60,00% 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	€ 20.630,10	€ 11.802,67	€ 8.827,43	€ 18.285,00	€ 0,00	€ 27.112,43

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 19.669,86	€ 10.293,23	€ 9.376,63	€ 46.212,43	€ 0,00	€ 55.589,06

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 2.710,00 e pagati residui passivi per euro 3.221,52.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 411.588,46. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 129.237,57	€ 4.834,77	€ 134.072,34
Totale Disponibilità	€ 265.375,55	€ 67.729,63	€ 333.105,18
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 394.613,12	€ 72.564,40	€ 467.177,52
PASSIVO			
Totale debiti	€ 19.669,86	€ 35.919,20	€ 55.589,06
Consistenza Patrimoniale	€ 374.943,26	€ 36.645,20	€ 411.588,46
Totale Passivo	€ 394.613,12	€ 72.564,40	€ 467.177,52

Tutte le operazioni di rinnovo degli inventari sono state ultimate in data 31/12/2021 secondo le istruzioni impartite con nota n.4083 del 23/02/2021 emanata dal Ministero dell'Istruzione. inoltre, è stato predisposto un elenco dei beni destinati al discarico distinti per categoria con tutti gli estremi desunti dall'inventario redatto dalla Commissione tecnica prot n. 0004173/U del 29/11/2021.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 236.586,45
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 11.802,67	€ 180.020,20	€ 191.822,87	
Pagamenti	€ 10.293,23	€ 138.385,21	€ 148.678,44	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 279.730,88
Residui Attivi	€ 8.827,43	€ 18.285,00		€ 27.112,43
Residui Passivi	€ 9.376,63	€ 46.212,43		€ 55.589,06
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 251.254,25

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a 279.730,88 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.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2021 è stata effettuata correttamente, tutte le spese sono state registrate nell'apposito registro dal DSGA per un importo complessivo di euro 500,00, tale importo è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 39 del 07/12/2021.

Inoltre si fa presente che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

In merito alle risorse ex art 31 comma 1 D.L.41 72021, si fa presente che sono stati assegnati fondi per euro 14.435,40, sono state impegnate somme per euro 12.881,07 e rimaste da pagare somme per euro 1.554,33. Si esamina il mandato n.124 del 14/05/2021 di euro 6.105,00 a favore di Beghelli servizi S.r.l

In merito alle risorse ex art.31 comma 6 D.L. 41/2012c.d Decreto sostegni sono stati assegnati fondi per euro 15.980,08 e sono state impegnate somme per euro 15.980,08 e pagate somme per euro 15.362,15 sono riamaste da pagare euro 617,93.

Si esamina il mandato n.149 di euro 1200,00 a favore di Real Don Orione calcio

Le risorse ex art.58 comma 4 D.L73/2021 c.d Decreto sostegni bis assegnate:

-attività A01.30 somme impegnate 227.71,23 pagato 5.517,82 rimasto da pagare 17.253,41, si esamina il mandato n.335 del 07/12/2021 per saldo fornitura materiali di pulizia Karnak italia Srl unipersonale.

Attività A03.29 somma impegnata 7.159,02 pagato 976,00 rimasto da pagare 6.183,02, si esamina il mandato n.244 10/09/2021 di euro 800,00 fattura n.2240 del 01/09/2021 Zonabit sistemi Srl.

Progetti- P04.38 somma impegnata 5.000,00 pagato 290,00 rimasto da pagare 4.710,00 si esamina il mandato n.312 del 8/11/2021 di euro 110,00 per formazione personale Spiaggiari

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	€ 35.405,74	€ 7.745,92	€ 2.013,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 89.948,95	€ 45.164,66	50,22%
A02	€ 1.115,21	€ 3.334,47	€ 22.231,09	€ 0,00	€ 291,78	€ 0,00	€ 44,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.172,55	€ 27.017,44	76,82%
A03	€ 0,00	€ 10.052,26	€ 1.648,72	€ 15.082,78	€ 365,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 245,00	€ 230,00	€ 79.830,06	€ 27.623,76	34,61%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.531,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.111,09	€ 5.531,10	32,33%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.535,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.268,05	€ 5.535,44	41,73%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 10.145,81	€ 2.464,00	€ 5.600,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.836,09	€ 18.210,24	91,81%
P02	€ 19.613,29	€ 2.340,00	€ 25.547,00	€ 3.014,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.801,00	€ 50.515,00	97,52%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	100,00%
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	€ 30.874,31	€ 53.596,47	€ 78.839,70	€ 20.110,49	€ 656,78	€ 0,00	€ 44,89	€ 245,00	€ 230,00	€ 311.967,79	€ 184.597,64	60,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	16,73%	29,04%	42,71%	10,90%	0,36%	0,00%	0,03%	0,14%	0,13%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 96,21%.

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

seguono:

Progetto P0211 teatro somme impegnate 1.500,00 somme pagate 1.500,00 si esamina il mandato n. 136 del 10/06/2021 di euro 1.500,00 a favore di Evangelisti Adriano per corso di teatro e la reversale n.41 del 23/12/2021 di Tuscolo festival

Progetto corso lingua inglese somme impegnate 12.541,00 somme pagate 11.255,00 si esamina il mandato n. 123 del 14/05/2021 di euro 1.870,00 a favore di International Language school e la reversale n.5 del 23/02/2021 di euro 6.600,00 contributo famiglie.

La documentazione allegata risulta regolare.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione Irap è stata inviata con prot n. 21072911425759846 del 29/07/2021.

Il 770 è stato inviato all'Agenzia delle entrate con prot. n. 21091612154224105 del 16/09/2021.

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

La certificazione unica è stata inviata con protocollo n. 22030805545011004 in data 08/03/2022.

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 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

L'indice di tempestività del primo trimestre è -24,13 , 2 trimestre è -27.26 , terzo trimestre è -23.52 , il quarto trimestre è -29.46 ,

l'indice annuale è -25.34

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza alla prima riunione utile.

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*
- *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 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*

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 11:30, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TABARRINI PAOLA

CIALDELLA TATIANA
