

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto IC DON RINALDO BERETTA/GIUSSAN di GIUSSANO, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 12:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ASSUNTA	FREZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	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:

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. 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. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
2. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
3. Corretta indicazione consistenze iniziali
4. 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)*

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		1	5	6	130		20	109	129	7	1	21,50
Seconde		1	5	6	142		16	125	141	6	1	23,50
Terze		1	5	6	134		17	112	129	8	5	21,50
Quarte		1	6	7	146		17	127	144	5	2	20,57
Quinte		1	6	7	154		21	135	156	17	-2	22,29
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	5	27	32	706	0	91	608	699	43	7	21,84
Prime		5		5	108		108		108	4	0	21,60
Seconde		5		5	119		121		121	0	-2	24,20
Terze		5		5	103		103		103	2	0	20,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	0	15	330	0	332	0	332	6	-2	22,13

La ditta è stata selezionata con invito di tre fornitori selezionati dall'elenco stilato dalla scuola e la fornitura è stata affidata sulla base del prezzo più basso.

E' stato visionato il Dure valido al momento del pagamento, l'offerta e le dichiarazioni di assenza di condizioni ostative alla fornitura, la tracciabilità dei flussi. Nulla da rilevare.

ITP del primo trimestre del 2022 è pari a -19,60 .pubblicato sul sito web della Scuola in data 04/04/2022.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2021, presenta un saldo di € 133,61 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2021,

la Dsga dichiara che non ci sono stati movimenti sul ccp nel 2022 e che ne ha richiesto la chiusura con procedura on line.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 387,94 e una rimanenza di € 12,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:35, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FREZZA ASSUNTA

DICUONZO GIOVANNA

