

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC VESCOVATO "U.FOSCOLO" di VESCOVATO, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	BELVEDERE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
CARMINE LUCA	GALLO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La verifica è avvenuta grazie alla collaborazione del Dirigente scolastico e del D.S.G.A che ha trasmesso ai Revisori tutta la documentazione giustificativa.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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 disponibili 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

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. 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 2022/2023 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)
	13	13	291		299	299	14	23,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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		6		6	106		107		107	2	-1	17,83
Seconde		7		7	109		114		114	8	-5	16,29
Terze		7		7	111		109		109	8	2	15,57
Quarte		7		7	102		100		100	9	2	14,29
Quinte		6		6	108		106		106	12	2	17,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	33	0	33	536	0	536	0	536	39	0	16,24
Prime		7		7	158		158		158	15	0	22,57
Seconde		7		7	146		147		147	5	-1	21,00
Terze		7		7	156		158		158	8	-2	22,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	21	0	21	460	0	463	0	463	28	-3	22,05

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	98
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<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	172
<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	3
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	9
TOTALE PERSONALE ATA	41

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 458.078,63		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 100.000,00	€ 100.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 52.607,11	€ 52.607,11	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.234,00	€ 48.234,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 64.344,39	€ 64.344,39	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,04	€ 0,04	1,00
Totale entrate	€ 723.264,17	€ 265.185,54	
Disavanzo di competenza		€ 150.336,90	
Totale a pareggio		€ 415.522,44	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 663.198,24	€ 386.548,48	0,59
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 26.375,24	€ 15.852,93	0,61
A02-Funzionamento amministrativo	€ 59.252,87	€ 33.113,03	0,56
A03-Didattica	€ 557.555,10	€ 319.840,52	0,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 19.340,62	€ 17.742,00	0,92
A06-Attività di orientamento	€ 674,41	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 58.651,47	€ 28.973,96	0,50
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 16.482,92	€ 6.071,01	0,37
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.774,64	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.456,00	€ 12.448,00	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.217,06	€ 4.058,66	0,57
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 14.720,85	€ 6.396,29	0,44
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	€ 1.414,46	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 723.264,17	€ 415.522,44	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 415.522,44	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 150.336,90.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 58,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 215.419,29	€ 88.505,69	€ 126.913,60	€ 108.000,00	€ 0,00	€ 234.913,60

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 79.037,82	€ 78.977,81	€ 60,01	€ 159.123,14	€ 60,01	€ 159.123,14

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 88.505,69 e pagati residui passivi per euro 78.977,81.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 543.211,66. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 127.685,08	€ 107.724,84	€ 235.409,92
Totale Disponibilità	€ 537.116,45	-€ 70.191,57	€ 466.924,88
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 664.801,53	€ 37.533,27	€ 702.334,80
PASSIVO			
Totale debiti	€ 79.037,82	€ 80.085,32	€ 159.123,14
Consistenza Patrimoniale	€ 585.763,71	-€ 42.552,05	€ 543.211,66
Totale Passivo	€ 664.801,53	€ 37.533,27	€ 702.334,80

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 321.697,16
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 88.505,69	€ 157.185,54	€ 245.691,23	

Pagamenti	€ 78.977,81	€ 256.399,30	€ 335.377,11	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 232.011,28
Residui Attivi	€ 126.913,60	€ 108.000,00		€ 234.913,60
Residui Passivi	€ 0,00	€ 159.123,14		€ 159.123,14
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 307.801,74

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 232.011,28 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.

Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (Banca d'Italia, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l'Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/2022 presenta un saldo di euro 232.011,28.

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	€ 2.852,9 3	€ 13.000, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.375, 24	€ 15.852, 93	60,11%
A02	€ 0,00	€ 15.902, 02	€ 15.984, 41	€ 469,15	€ 543,52	€ 0,00	€ 213,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.252, 87	€ 33.113, 03	55,89%
A03	€ 7.400,0 0	€ 22.327, 15	€ 49.241, 90	€ 208.681 ,08	€ 40,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.150, 39	€ 557.555 ,10	€ 319.840 ,52	57,37%
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	€ 17.697, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45,00	€ 19.340, 62	€ 17.742, 00	91,74%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 674,41	€ 0,00	0,00%

P01	€ 4.863,2 1	€ 0,00	€ 1.207,8 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.482, 92	€ 6.071,0 1	36,84%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.774,6 4	€ 0,00	0,00%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.448, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.456, 00	€ 12.448, 00	99,94%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.324,6 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.734,0 0	€ 7.217,0 6	€ 4.058,6 6	56,24%
P05	€ 0,00	€ 906,49	€ 3.289,8 0	€ 0,00	€ 2.200,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.720, 85	€ 6.396,2 9	43,46%
TOTALE	€ 15.116, 14	€ 52.135, 66	€ 102.193 ,57	€ 209.150 ,23	€ 2.783,5 2	€ 0,00	€ 213,93	€ 0,00	€ 33.929, 39	€ 721.849 ,71	€ 415.522 ,44	58,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,64%	12,55%	24,60%	50,34%	0,67%	0,00%	0,06%	0,00%	8,17%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 58,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 48,84%.

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

1) Decreto Sostegno Bis ex art 58 comma 4 D.L. 25 maggio 2021 n 73- fornitura e installazione impianto climatizzazione uffici amministrativi sede Istituto

Sono state analizzate le documentazioni relative alla fornitura ed installazione impianto di climatizzazione sede Istituto con finanziamento relativo a Decreto Sostegno Bis ex art 58 comma 4 D.L. 25 maggio 2021 n 73 come di seguito elencati

Modalità di acquisto: affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 50/2016, e ai sensi dell'art. 51 del D.L. 31 maggio 2021, n. 77

Cig: Z7D36FC5DF

-Richiesta preventivo, previo sopralluogo per fornitura ed installazione delle apparecchiature, finalizzate alla sicurezza dell'ambiente di lavoro del personale e delle dotazioni hardware in uso presso gli uffici di Istituto inviato a ditta ClimaLogic (prot 4364 01/06/2022)

- planimetrie struttura Istituto per individuazione punti installazione (prot 4487 07/06/2022)

- Preventivo corredato di relazione tecnica inviato da ditta ClimaLogic a seguito di sopralluogo presso Istituto (prot 4512 08/06/2022)

- scheda tecnica prodotto (prot 4512 08/06/2022)

- invio a Ufficio tecnico Comune di Vescovato e.p.c. Il Sindaco di richiesta di nulla osta per installazione impianto di climatizzazione (prot 4681 15/06/2022)

- Nulla Osta inviato da Comune di Vescovato per installazione impianto di climatizzazione (prot 5066 del 30/06/2022)

DETERMINA: Determina di affidamento diretto per la fornitura e installazione di impianto di climatizzazione per la sede dell'Istituto Comprensivo "Ugo Foscolo" di Vescovato ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 50/2016, e ai sensi dell'art. 51 del D.L. 31 maggio 2021, n. 77, mediante Ordine Diretto fuori MEPA per un importo

contrattuale pari a € 6.700,00 (IVA esclusa)- DITTA AFFIDATARIA: Clima Logic S.r.l. (Via Pari Opportunità n1 26030 Gadesco Pieve Delmona) P.iva 01176110193 (det 50 prot 5116 del 30/06/2022)

- effettuati controlli su ditta affidataria (prot 5116 del 30/06/2022): visura camerale, verifica inadempienze ditta agenzia entrate, DURC REGOLARE, consultazione di mercato in CONSIP e verifica gare e avvisi CONSIP per attestazione mancanza convenzioni in CONSIP, mancanza annotazioni ANAC su ditta individuata

ORDINE: ordine affidamento diretto fuori MEPA ai sensi ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 50/2016, e ai sensi dell'art. 51 del D.L. 31 maggio 2021, n. 77, mediante Ordine Diretto fuori MEPA per un importo contrattuale pari a € 6.700,00 (IVA esclusa)- DITTA AFFIDATARIA: Clima Logic S.r.l. (Via Pari Opportunità n1 26030 Gadesco Pieve Delmona) P.iva 01176110193 (det 43 prot 5118 del 30/06/2022)

FATTURA: NR 5/PA del 08/08/2022 (prot 5659 22/08/2022)

mandato di pagamento nr 305 relativo ad imponibile

mandato di pagamento nr 306 relativo ad erario stato

2) Fornitura Monitor touch 75" con carrello uso scuola Primaria di Ostiano- affidamento diretto per la fornitura e installazione di nr 2 monitor touch Viewsonic 75" con carrello per il plesso della scuola Primaria di Ostiano dell'I.C. "Ugo Foscolo" di Vescovato-ai sensi dell'art 36, comma 2 lettera a) del D.lgs 50/2016 e ai sensi dell'art 51 del D.L. 31 maggio 2021, n 77, mediante Ordine Diretto in MEPA

Sono state analizzate le documentazioni relative alla fornitura ed installazione di nr 2 Monitor Touch- mod Viewsonic- uso scuola Primaria di Ostiano.

Modalità di acquisto: affidamento diretto in MEPA tramite ODA

CIG: Z7C387AFA6

- richiesta di preventivo inviato alla ditta C2 srl (prot 8238 03/11/2022)

- ricezione preventivo inviato da ditta C2 srl, corredato di codice MEPA per procedura affidamento diretto (prot 8348 04/11/2022)

DETERMINA: Determina di affidamento diretto per la fornitura e installazione di nr 2 monitor touch Viewsonic 75" con carrello per il plesso della scuola Primaria di Ostiano dell'I.C. "Ugo Foscolo" di Vescovato-ai sensi dell'art 36, comma 2 lettera a) del D.lgs 50/2016 e ai sensi dell'art 51 del D.L. 31 maggio 2021, n 77, mediante Ordine Diretto in MEPA (oda) per un importo contrattuale pari a € 4.072,00 (iva esclusa)- DITTA AFFIDATARIA: C2 srl, con sede in Cremona, Via Ferraroni 9 26100 Cremona (CR) p.Iva 01121130197 (prot 8406 08/11/2022)

- effettuati controlli su ditta affidataria (prot 8406 08/11/2022): durc data ordine, visura camerale, casellario giudiziario, tracciabilità dei flussi finanziari, dichiarazione art 80, verifiche inadempienze agenzia entrate

ORDINE: ordine affidamento diretto in MEPA tramite procedura ODA ai ai sensi ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 50/2016, e ai sensi dell'art. 51 del D.L. 31 maggio 2021, n. 77 per un importo contrattuale pari a € 4.072,00 (iva esclusa)- DITTA AFFIDATARIA: C2 srl, con sede in Cremona, Via Ferraroni 9 26100 Cremona (CR) p.Iva 01121130197 (prot 8410 08/11/2022)

RICEZIONE MERCE: ddt documento di trasporto nr 3934 del 09/11/2022

FATTURA: NR 8195 del 29/11/2022 (prot 9166 del 01/12/2022)

- acquisito DURC data pagamento fattura
- mandato pagamento nr 477 relativo a imponibile
- mandato pagamento nr 481 relativo a Erario stato-pagamento IVA

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G01 - Azienda agraria / G02 - Azienda speciale / G03 - Attività per conto terzi / G04 - Attività convittuale

ENTRATE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità (b / a)
Avanzo di amministrazione presunto	€ 458.078,63	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 100.000,00	€ 100.000,00	1,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 52.607,11	€ 52.607,11	1,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.234,00	€ 48.234,00	1,00
Contributi da privati	€ 64.344,39	€ 64.344,39	1,00
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,04	€ 0,04	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 723.264,17	€ 265.185,54	0,37
Disavanzo di competenza		€ 150.336,90	

SPESE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% Utilizzo (b / a)
Spese di personale	€ 26.402,84	€ 15.116,14	0,57
Acquisto di beni di consumo	€ 94.777,77	€ 52.135,66	0,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 165.160,16	€ 102.193,57	0,62
Acquisto di beni d'investimento	€ 383.058,46	€ 209.150,23	0,55
Altre spese	€ 7.402,37	€ 2.783,52	0,38
Imposte e tasse	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Oneri straordinari e da contenzioso	€ 213,97	€ 213,93	1,00
Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive	€ 44.834,14	€ 33.929,39	0,76
TOTALE SPESE	€ 721.849,71	€ 415.522,44	0,58
Avanzo di competenza		€ 0,00	

Pertanto, nell'esercizio finanziario la gestione economica presenta un di competenza di

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini- in data 28/11/2022.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770) per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini- in data 25/10/2022.

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 2022 risulta presentata nei termini

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini - in data 14/03/2022.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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*
- *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 2022 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALLO CARMINE LUCA
