

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. DI VADO - MONZUNO di MONZUNO, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 14:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Via IV novembre 10- Vado (BO).

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTINA	PRINCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Partecipa alla verifica il DSGA FF Giuseppe Spina.

Con nota MI m\_pi.AOODGRUF:REGISTRO.UFFICIALE.U.0008259.14.03.2023 d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, è stata disposta per l'anno 2024, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art.23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018; il suddetto conto è stato trasmesso ai revisori in data 15/03/2024, l'approvazione del conto consuntivo 2023 avviene entro il termine del 15 maggio 2024 come contemplato dalla suddetta nota.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 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)

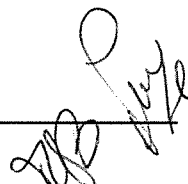
1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
6. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
7. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
8. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
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. *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 disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  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*

#### 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 tempestivit  dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti*

#### Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024   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)
0	6	6	120	0	120	120	3	20,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024   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	0		3	3	47	0	0	47	47	0	0	15,67
Seconde	0	0	2	2	38	0	0	38	38	0	0	19,00
Terze	0	0	3	3	48	0	0	48	48	1	0	16,00
Quarte	0	0	3	3	52	0	0	50	50	1	2	16,67
Quinte	0	0	3	3	38	0	0	41	41	0	-3	13,67
Pluriclassi				0					0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224</b>	<b>224</b>	<b>2</b>	<b>-1</b>	<b>16,00</b>
Prime	0	2	0	2	43	0	42	0	42	0	1	21,00
Seconde	0	3	0	3	69	0	68	0	68	3	1	22,67
Terze	0	3	0	3	59	0	60	0	60	3	-1	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>171</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>21,25</b>

**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	47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
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	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	81
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	24

## 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 2023 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 218.509,37		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 200.532,06	€ 200.532,06	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 95.974,70	€ 95.974,70	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 1.000,00	€ 1.000,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 18.460,80	€ 18.460,80	1,00
06-Contributi da privati	€ 26.297,11	€ 26.297,11	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 560.774,04	€ 342.264,67	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 18.121,52	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 360.386,19	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	€ 452.744,85	€ 301.809,69	0,67
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.292,95	€ 10.504,70	0,38
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.493,78	€ 3.625,60	0,27
A03-Didattica	€ 386.893,32	€ 270.038,89	0,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 13.869,05	€ 12.480,50	0,90
A06-Attività di orientamento	€ 10.195,75	€ 5.160,00	0,51
<b>Progetti</b>	€ 107.529,19	€ 58.576,50	0,55
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.427,90	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 63.129,39	€ 25.638,51	0,41
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 37.971,90	€ 32.937,99	0,87
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 500,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 560.774,04	€ 360.386,19	
<b>Z101-Disponibilit� finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 360.386,19	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 18.121,52.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 65,00% di quelle programmate.

In allegato alla relazione illustrativa, la scuola ha predisposto la dichiarazione di assenza di gestioni fuori bilancio. si invita la scuola, per i prossimi esercizi, ad integrare la relazione illustrativa con maggiori approfondimenti e descrizioni delle voci di bilancio.

Per il 2023 non   stato aperto il fondo per le minute spese.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui   la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 229.219,63	€ 193.647,88	€ 35.571,75	€ 91.043,04	€ 0,00	€ 126.614,79

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 48.054,25	€ 35.341,05	€ 12.713,20	€ 98.889,54	€ 0,00	€ 111.602,74

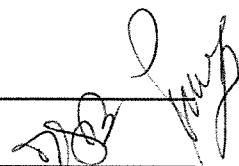
Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 91.627,55.

Per il 2022 sono presenti residui passivi per attesa di fatturazione da parte dell'associazione Ad Majora per Progetto Estate e relative competenze al personale coinvolto nel progetto. Si invita la scuola a fare una ricognizione del presente residuo (euro 378,68), inoltre di altri residui relativi agli anni 2020 (euro 11,01) e 2021 (euro 1.283,64). Al 31.12.23 risultano presenti residui passivi relativi alla formazione docenti (scuola polo per la formazione), che risultano pagati il 31.1.24.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 417.707,09. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 202.759,80	€ 14.559,41	€ 217.319,21
Totale Disponibilit�	€ 266.574,38	€ 45.416,24	€ 311.990,62
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 469.334,18</b>	<b>€ 59.975,65</b>	<b>€ 529.309,83</b>



PASSIVO			
Totale debiti	€ 48.054,25	€ 63.548,49	€ 111.602,74
Consistenza Patrimoniale	€ 421.279,93	-€ 3.572,84	€ 417.707,09
Totale Passivo	€ 469.334,18	€ 59.975,65	€ 529.309,83

A fine esercizio finanziario 2023, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio - modello K.

Il passaggio di consegne tra DSGA uscente ed entrante è stato effettuato in data 1.9.2023, acquisito al protocollo della scuola in data 1.9.2023 con n.2364.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 37.343,99
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 193.647,88	€ 251.221,63	€ 444.869,51	
Pagamenti	€ 35.341,05	€ 261.496,65	€ 296.837,70	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 185.375,80
Residui Attivi	€ 35.571,75	€ 91.043,04		€ 126.614,79
Residui Passivi	€ 12.713,20	€ 98.889,54		€ 111.602,74
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 200.387,85

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 185.375,80 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Per quanto riguarda le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica), vi è uno sbilancio di euro 500,00, in quanto il saldo in BI è pari ad euro 184.875,80; tale sbilancio è dovuto a una reversale emessa dalla scuola in data 30.12.2023, n.98, non contabilizzata dalla BI.

### 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		

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 0,00	€ 4.102,80	€ 5.004,36	€ 0,00	€ 500,00	€ 858,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 39,34	€ 28.292,95	€ 10.504,70	37,13%
A02	€ 1.736,00	€ 0,00	€ 1.320,02	€ 0,00	€ 324,40	€ 245,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.493,78	€ 3.625,60	26,87%
A03	€ 16.788,38	€ 18.374,66	€ 11.646,72	€ 179.451,06	€ 0,00	€ 43.778,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 386.893,32	€ 270.038,89	69,80%
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	€ 12.480,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.869,05	€ 12.480,50	89,99%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.160,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.195,75	€ 5.160,00	50,61%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.427,90	€ 0,00	0,00%
P02	€ 11.450,02	€ 1.488,49	€ 7.200,00	€ 4.508,20	€ 0,00	€ 991,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 63.129,39	€ 25.638,51	40,62%
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	€ 15.038,08	€ 0,00	€ 3.081,92	€ 0,00	€ 14.817,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.971,90	€ 32.937,99	86,75%
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	€ 45.012,48	€ 23.965,95	€ 45.893,52	€ 183.959,26	€ 15.642,39	€ 45.873,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 39,34	€ 560.274,04	€ 360.386,19	65,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	12,50%	6,66%	12,74%	51,05%	4,35%	12,73%	0,00%	0,00%	0,02%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 65,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 54,15%.

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

fondi relativi al bando emanato con - [2023] DM 61 Art. 5 Comma. 1 - progetto BOIC838005\_EMILIA ROMAGNA.

Misure a sostegno delle istituzioni scolastiche dei territori colpiti dall'emergenza alluvione.

Reversale n. 45 del 17.7.23 per euro 45.085,67 finanziamento ex art.5 DM 61/23

Mandati dal n.153 al n. 156 del 19.7.23, n.192 e n.193 del 25.8.23, n. 196 e 197 del 19.10.2023, dal n.200 al n.203 del 20.10.23, dal n.206 al n.215 del 26.10.23 e n.256 del 11.12.23.

## Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

## **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

## **Certificazione Unica**

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

Certificazione Unica 2024 INVIO PROTOCOLLO N. 24030813472861537 DATA DI TRASMISSIONE 08/03/2024 ore 13:47

Mod. di Dichiarazione IRAP 2023 INVIO PROTOCOLLO N. 23070509473229726 in DATA DI TRASMISSIONE 05/07/2023 ore 09:47

Mod. di Dichiarazione 770 2023 INVIO PROTOCOLLO N. 23070509512650825 in DATA DI TRASMISSIONE 05/07/2023 ore 09:51

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

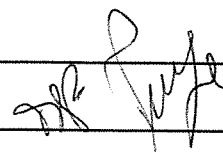
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale risulta pari a +8,66 per ritardi nei pagamenti di alcune fatture. Il numero di imprese creditrici risulta pari ad 1.

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*
- *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)*
- *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 annuale di tempestività dei pagamenti*

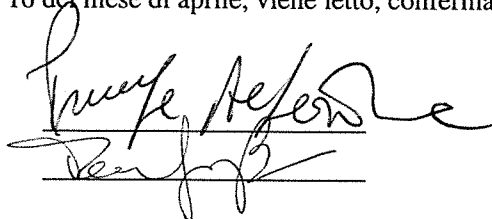
## Conclusioni

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 2023 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:15, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

BORGIA MARIA SERENA



# Portale enti

Istituto: 00101 - Ente: 2000001 - ISTITUTO COMPRENSIVO DI VADO-MONZUNO - Esercizio: 2023

- Home
- Totali
- Bilancio
- Documenti
- Elenchi di pagamento
- Servizi dispositivi
- TesoWebSign

## Verifica di cassa

DETTAGLIO DATA 02/01/2024

Entrate - Numero ultima reversale 98		
Fondo di cassa dell'esercizio precedente		37.343,99
Reversali riscosse		444.869,51
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Totale entrate		482.213,50
Uscite - Numero ultimo mandato 257		
Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		296.837,70
Mandati da pagare		0,00
	di cui a copertura	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Totale uscite		296.837,70
Saldo di diritto		185.375,80
Saldo di fatto		185.375,80
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata		0,00



7/17  
*[Handwritten signature]*

# BancoPosta

In caso di mancato recapito  
inoltrare al Centro di Verifica di riferimento

Posteitaliane S.p.A.

Patrimonio BancoPosta

Codice Fiscale 97103880585 Partita Iva 01114601006

Estratto Conto al 31/01/24

Conto Corrente in EURO n. 20470407

Intestato a: ISTITUTO COMPRENSIVO DI  
VADO-MONZUNO

## Coordinate bancarie

### Codice IBAN

IT92 R076 0102 4000 0002 0470 407

### Codice BIC/SWIFT

BPPIITRRXXX

CIN ABI CAB N. CONTO  
R 07601 02400 00020470407



0004  
P\_SERV  
P2P4052A7C00010001 01 M10P  
21338571 MMA86238001579  
108 2 H

ISTITUTO COMPRENSIVO SMT-SE-SM VADOMONZU  
NO-SERVIZIO TESORERIA  
VIA IV NOVEMBRE 10  
40036 VADO

## BancoPosta risponde

Numero Verde gratuito 800.160.000

Internet business.poste.it

Data	Valuta	Addebiti	Accrediti	Descrizione operazioni
31/01/23			10,79	SALDO INIZIALE
04/01/24	31/12/23		0,18	INTERESSI CREDITORI
31/01/24			0,00	TOTALE USCITE
31/01/24			0,18	TOTALE ENTRATE
31/01/24			10,97	SALDO FINALE



VI 117  
Vado

Handwritten signature



## PER LA TUA SICUREZZA, RICORDATI....

che Poste Italiane non richiede mai via email, SMS o telefonicamente i dati relativi  
a carte di pagamento, chiavi di accesso all'home banking o altre informazioni personali.

Per i versamenti in c/c la data contabile equivale alla data di accredito. L'estratto conto si intende approvato qualora il correntista non invii opposizione scritta a Poste Italiane S.p.A. entro 60 giorni dal suo ricevimento. Gli interessi sono calcolati secondo l'anno civile ed al tasso applicato. Imposta di bollo assolta in modo virtuale  
Autorizzazione Direzione Regionale Entrate Lazio n. 623/1977 dell' 8/2/97

