

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto FILOTTRANO "BELTRAMI" di FILOTTRANO, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso FILOTTRANO.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------|----------|---|------------------|
| ELISABETTA | PIOLI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| STEFANIA | MIGLIARI | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

La nota del Ministero dell'Istruzione e del merito prot.n.8259 del 14/03/2024 avente come oggetto "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2023" prevede che:"[i] Tenuto conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e nelle connesse attività per l'attuazione delle azioni del PNRR, con la presente, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si dispone 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[i]".

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:

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. Concordezza 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 Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
2. *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)*

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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | 9 | 9 | 173 | | 175 | 175 | 3 | 19,45 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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 | | 2 | 2 | 4 | 61 | | 34 | 28 | 62 | 5 | -1 | 15,50 |
| Seconde | | 2 | 2 | 4 | 73 | | 40 | 33 | 73 | 1 | 0 | 18,25 |
| Terze | | 2 | 2 | 4 | 78 | | 42 | 36 | 78 | 2 | 0 | 19,50 |
| Quarte | | 3 | 1 | 4 | 77 | | 58 | 19 | 77 | 4 | 0 | 19,25 |
| Quinte | 0 | 3 | 1 | 4 | 83 | | 56 | 26 | 82 | 6 | 1 | 20,50 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 12 | 8 | 20 | 372 | 0 | 230 | 142 | 372 | 18 | 0 | 18,60 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|----|---|----|-----|---|-----|---|-----|---|---|-------|
| Prime | | 4 | | 4 | 89 | | 89 | | 89 | 3 | 0 | 22,25 |
| Seconde | | 4 | | 4 | 91 | | 91 | | 91 | 2 | 0 | 22,75 |
| Terze | | 4 | | 4 | 84 | | 84 | | 84 | 3 | 0 | 21,00 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 12 | 0 | 12 | 264 | 0 | 264 | 0 | 264 | 8 | 0 | 22,00 |



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 | 66 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 4 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 10 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| 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 | 8 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 4 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 7 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 3 |
| <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 | 105 |
| <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 | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 14 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| 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 | 28 |

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 | € 40.881,84 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 126.163,90 | € 126.163,90 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 28.849,75 | € 28.849,75 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 10.110,00 | € 10.110,00 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 53.331,90 | € 53.331,90 | 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 | € 0,02 | € 0,02 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 259.337,41 | € 218.455,57 | |
| Disavanzo di competenza | | € 0,00 | |
| Totale a pareggio | | € 218.455,57 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività' | € 236.483,38 | € 197.339,58 | 0,84 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 18.564,06 | € 12.733,97 | 0,69 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 22.494,52 | € 10.842,54 | 0,49 |
| A03-Didattica | € 167.997,30 | € 147.934,07 | 0,89 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 27.427,50 | € 25.829,00 | 0,95 |
| A06-Attività di orientamento | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Progetti | € 13.990,13 | € 11.578,80 | 0,83 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 4.000,00 | € 3.669,69 | 0,92 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 3.050,00 | € 2.469,62 | 0,81 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 4.340,00 | € 4.240,00 | 0,98 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 2.600,13 | € 1.199,49 | 0,47 |
| 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 | € 300,00 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 250.773,51 | € 208.918,38 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 8.563,90 | | |
| Avanzo di competenza | | € 9.537,19 | |
| Totale a Pareggio | | € 218.455,57 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 9.537,19.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 84,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2023 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2023 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------------|----------------------|--------------|---------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 182.869,89 | € 156.023,74 | € 26.846,15 | € 65.644,95 | € 16.329,33 | € 76.161,77 |

| | Iniziali al 1/1/2023 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2023 | Variation in diminuzione | Totale Residui |
|------------------------|----------------------|--------------|------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 166.166,27 | € 161.073,95 | € 5.092,32 | € 126.523,88 | € 718,35 | € 130.897,85 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 7.920,30 e pagati residui passivi per euro 88.566,72.

Durante l'anno 2023 l'istituzione scolastica ha effettuato con atti dirigenziali prot.n. 5164 del 14/06/2023 e prot.n. 9479 del 16/11/2023 radiazioni di residui attivi per un importo totale di € 16.329,33.

Durante l'anno 2023 l'istituzione scolastica ha effettuato con atto dirigenziale prot. n. 9481 del 16/11/2023 radiazioni di residui passivi per un importo di € 718,35.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 253.133,62. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2023 | Variations | Situazione al 31/12/2023 |
|--------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 356.115,47 | -€ 137.789,90 | € 218.325,57 |
| Totale Disponibilità | € 207.048,11 | -€ 41.342,21 | € 165.705,90 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 563.163,58 | -€ 179.132,11 | € 384.031,47 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 166.166,27 | -€ 35.268,42 | € 130.897,85 |
| Consistenza Patrimoniale | € 396.997,31 | -€ 143.863,69 | € 253.133,62 |
| Totale Passivo | € 563.163,58 | -€ 179.132,11 | € 384.031,47 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)



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

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 24.178,22 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2023 | | |
| Riscossioni | € 156.023,74 | € 152.810,62 | € 308.834,36 | |
| Pagamenti | € 161.073,95 | € 82.394,50 | € 243.468,45 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 89.544,13 |
| Residui Attivi | € 10.516,82 | € 65.644,95 | | € 76.161,77 |
| Residui Passivi | € 4.373,97 | € 126.523,88 | | € 130.897,85 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 34.808,05 |

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 89.544,13 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.

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 | € 6.068,04 | € 6.665,93 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 18.564,06 | € 12.733,97 | 68,60% |
| A02 | € 0,00 | € 379,48 | € 9.741,50 | € 183,00 | € 412,48 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 126,08 | € 22.494,52 | € 10.842,54 | 48,21% |
| A03 | € 7.322,41 | € 9.873,79 | € 20.327,33 | € 110.410,54 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 167.997,30 | € 147.934,07 | 88,06% |
| 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 | € 25.829,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 27.427,50 | € 25.829,00 | 94,18% |
| 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 | € 0,00 | € 3.669,69 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.000,00 | € 3.669,69 | 91,75% |
| P02 | € 0,00 | € 1.974,50 | € 0,00 | € 495,12 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.050,00 | € 2.469,62 | 80,98% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.240,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.340,00 | € 4.240,00 | 97,70% |
| P04 | € 0,00 | € 0,00 | € 744,36 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 455,13 | € 2.600,13 | € 1.199,49 | 46,14% |
| 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 | € 7.322,41 | € 21.965,50 | € 67.548,12 | € 111.088,66 | € 412,48 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 581,21 | € 250.473,51 | € 208.918,38 | 84,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 3,51% | 10,52% | 32,34% | 53,18% | 0,20% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,28% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 84,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 82,77%.

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

Progetto P02-12 "Libri per conoscere, libri per vivere", la programmazione definitiva è pari a € 900, 00, le somme impegnate e pagate sono pari a € 495,12. La documentazione afferente al progetto risulta regolare e custodita agli atti della scuola.

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

La dichiarazione IRAP risulta presentata in data 20/11/2023 con nota prot. n. 23112012361737019.

La dichiarazione Mod. 770 risulta presentata in data 26/10/2023 con nota prot.n.23102612395734075.

La Certificazione Unica risulta presentata in data 14/03/2023 con nota prot.n.23031410054448850.

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

Sul sito della scuola, in Amministrazione trasparente, sono pubblicati gli indici trimestrali di pagamento e quello annuale, relativi all'anno 2023, che sinteticamente si riportano di seguito:

1^ trimestre 2023 : 50,88

2^ trimestre 2023 : 1,72

3^ trimestre 2023 : 74,03

4^ trimestre 2023 : - 22,80

Indicatore su base annuale 2023: 30,03

In relazione a quanto sopra, l'Istituzione scolastica nella relazione al conto consuntivo evidenzia che: "occorre rilevare che nella determinazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti hanno maggior peso le fatture di importo più elevato e pertanto anche una sola fattura di tale importo (ad esempio V. acquisti con fondi PON/PNRR), può incidere in modo rilevante sull'indicatore di tempestività dei pagamenti di un istituto comprensivo con un bilancio medio-piccolo come il nostro che non permette di provvedere a tali pagamenti con anticipi di cassa [L]".

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*
- *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*
- *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 del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *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 annuale di tempestività dei pagamenti*

I Revisori,

Vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;

Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Migliari Stefania. si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma;

Rilevato che ai fini della predisposizione dell'attestazione gli OIV o altri soggetti con funzioni analoghe all'OIV si possono avvalere della collaborazione del RPCT il quale, ai sensi dell'art. 43, co. 1, del d.lgs. 33/2013, svolge stabilmente un'attività di controllo sull'adempimento da parte dell'amministrazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, segnalando anche agli OIV, o agli organismi con funzioni analoghe, i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione;

rappresentano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 15/09/2023, come da comunicazione del Presidente ANAC del 17/07/2023 che prorogava il termine del 31/07/2023 come termine ultimo per il completamento della rilevazione, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023 ed il cui schema è stato seguito pedissequamente;

che la Scheda di rilevazione convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac entro il 15 settembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione.

Ciò premesso, i Revisori hanno sottoscritto in data 07/09/2023 il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo rimettono al Dirigente Scolastico affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in amministrazione trasparente, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC. Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, nella colonna completezza di contenuto, sono emerse talune carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti.

Entro il 10/12/2023 si è provveduto ad effettuare il monitoraggio per verificare che tutti i dati/informazioni/documenti richiesti fossero stati inseriti. Si dà atto che in data 07/12/2023 l'esito dell'attestazione è stata pubblicata dalla scuola nell'apposita sezione OIV di Amministrazione trasparente.



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 dell'I.C. Beltrami di Filottrano da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIOLI ELISABETTA

MIGLIARI STEFANIA



Elisabetta Pioli
Stefania Migliari