

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI" di SERRA SAN QUIRICO, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di agosto, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di ANCONA. La riunione si svolge presso A DISTANZA DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGI	MANGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
LUCA	D'ANNUNZIO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

LA RIUNIONE SI SVOLGE A DISTANZA DA REMOTO PER SOPRAVVENUTI URGENTI ED IMPROCRASTINABILI IMPEGNI LAVORATIVI. ALLA RIUNIONE PARTECIPANO LA DS AGNESE DI DONATO E LA DSGA BEATRICE BELLETTI. A SEGUITO DELLA MAIL PERVENUTA DA anic80900g@istruzione.it IN DATA 28/06/2024, AVENTE AD OGGETTO ADEMPIMENTI DIMENSIONAMENTO INCONTRO 07.05.2024, SI RIPORTA IL TESTO DELLA MAIL MEDESIMA: "come da precedenti preavvisi relativi all'accorpamento a seguito di dimensionamento come da delibera regionale, si inoltra la documentazione che ha fornito l'Ufficio Scolastico regionale per le operazioni da eseguire entro il 31/08/2024. Si coglie l'occasione per ricordare che tra la fine del mese di Luglio e i primi del mese di Agosto verrà inviato il conto consuntivo 2024 per la richiesta del parere in quanto dobbiamo procedere con la delibera del Consiglio di Istituto entro venerdì 30 agosto ".

ALLA LUCE DI QUANTO SOPRA RIPORTATO, IL PRESENTE VERBALE VIENE REDATTO AI FINI DEGLI ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVO CONTABILI PER LE ISTITUZIONI SCOLASTICHE STATALI OGGETTO DI DIMENSIONAMENTO AL 1/9/2024 COME -RIFERIMENTO NOTA MIUR PROT 8409 DEL 30/4/2010-.

LA PREDISPOSIZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO AL 31/8/2024 DOVRA' ESSERE ACQUISITO DA PARTE DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO IN CARICA ALLA DATA DEL 31/8/2024, DELLA DELIBERAZIONE DI APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO CONTABILE DI CHIUSURA CORREDATO DAL VERBALE REDATTO DAI REVISORI DEI CONTI. POICHE' IL CONSIGLIO D'ISTITUTO MEDESIMO DECADE IL 31/08/2024. IL PRESENTE VERBALE È STATO REDATTO A SEGUITO DI CONTROLLO A DISTANZA MEDIANTE L'USO DI STRUMENTI INFORMATICI SECONDO QUANTO PREVISTO DAGLI ARTICOLI 51 E 52 DEL D.I. 129/2018 .

LA DOCUMENTAZIONE È STATA TRASMESSA AI REVISORI DA anic80900g@istruzione.it CON MAIL DEL 26/07/2024 E DEL 26/08/2024. IL PRESENTE VERBALE VERRA' PROTOCOLLATO E TRASMESSO ALL'ISTITUZIONE SCOLASTICA. IL PRESENTE VERBALE E' FIRMATO DAL REVISORE MIM DOTT. LUCA D'ANNUNZIO CON FIRMA DIGITALE CERTIFICATA.

IL REVISORE MEF DOTT. LUIGI MANGANO RISULTA ASSENTE GIUSTIFICATO IN QUANTO E' IN ATTESA DI RINNOVO NOMINA INCARICO DA PARTE DEL MEF.

L' Istituto S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI ha effettuato comunicazione di effettuare la cessazione conto di tesoreria unica n. 10000046007 con disposizione inviata al proprio Istituto Cassiere fatta in data 15/05/2024 prot. 4045.

L' Istituto S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI , in riferimento alle risorse finanziarie sul POS (Punto Ordinante di Spesa), ha liquidato tutti i contratti in essere e le spettanze dovute al personale scolastico . Tale adempimento risulta essere completato alla data odierna così' come risulta da dichiarazione del DS del 26/8/2024 prot. 5754 e come da allegato alla medesima dichiarazione , non essendo state azzerate le disponibilità sui capitoli del POS, sono state indicate le modalità di ripartizione, tra i POS delle risorse finanziarie rimaste giacenti che costituiranno economie per l'Istituto accorpante.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2024 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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

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'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 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)
	6	6	101		103	103	2	17,17

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	28		27		27		1	13,50
Seconde		2		2	33		33		33	2	0	16,50
Terze		2		2	37		37		37	0	0	18,50
Quarte		2		2	27		27		27	2	0	13,50
Quinte		3		3	39		40		40	3	-1	13,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	0	11	164	0	164	0	164	7	0	14,91
Prime		3		3	52		52		52	2	0	17,33
Seconde		2		2	40		40		40	2	0	20,00
Terze		4		4	54		54		54	3	0	13,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	0	9	146	0	146	0	146	7	0	16,22

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	37
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
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	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	69
<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	2
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	27

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 2024 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 155.356,68		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 72.944,17	€ 72.944,17	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 9.035,14	€ 9.035,14	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 7.500,00	€ 7.500,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 15.342,00	€ 15.342,00	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 260.178,00	€ 104.821,32	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 104.821,32	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 227.366,91	€ 52.591,38	0,24
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 53.646,00	€ 11.821,68	0,23
A02-Funzionamento amministrativo	€ 25.500,01	€ 1.749,97	0,07
A03-Didattica	€ 131.866,80	€ 24.805,73	0,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 15.990,00	€ 14.214,00	0,89
A06-Attività di orientamento	€ 364,10	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 22.797,58	€ 5.799,48	0,26
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.000,00	€ 488,00	0,09
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.617,58	€ 3.311,48	0,39
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.180,00	€ 2.000,00	0,25
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	€ 400,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 250.564,49	€ 58.390,86	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 9.613,51		
Avanzo di competenza		€ 46.430,46	
Totale a Pareggio		€ 104.821,32	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 46.430,46.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 24,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 62.790,18	€ 12.712,00	€ 50.078,18	€ 36.472,09	€ 7.691,21	€ 78.859,06

	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 81.001,84	€ 78.340,15	€ 2.661,69	€ 0,00	€ 1.972,39	€ 689,30

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 12712,00 e pagati residui passivi per euro 78.340,15

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 497.753,88. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 265.112,29	€ 36.573,27	€ 301.685,56
Totale Disponibilità	€ 236.358,52	-€ 39.600,90	€ 196.757,62
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 501.470,81	-€ 3.027,63	€ 498.443,18
PASSIVO			
Totale debiti	€ 81.001,84	-€ 80.312,54	€ 689,30
Consistenza Patrimoniale	€ 420.468,97	€ 77.284,91	€ 497.753,88
Totale Passivo	€ 501.470,81	-€ 3.027,63	€ 498.443,18

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 173.568,34
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024		
Riscossioni	€ 12.712,00	€ 68.349,23	€ 81.061,23	

Pagamenti	€ 78.340,15	€ 58.390,86	€ 136.731,01	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 117.898,56
Residui Attivi	€ 42.386,97	€ 36.472,09		€ 78.859,06
Residui Passivi	€ 689,30	€ 0,00		€ 689,30
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 196.068,32

Il Fondo cassa al 26/08/2024 riportato nel modello J è pari a euro 117 898,56 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										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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva		
A01	€ 0,00	€ 4.453,13	€ 5.978,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.390,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.646,00	€ 11.821,68	22,04%
A02	€ 0,00	€ 670,83	€ 461,73	€ 0,00	€ 554,05	€ 63,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.500,01	€ 1.749,97	6,87%
A03	€ 10.908,67	€ 4.071,87	€ 7.203,18	€ 1.206,55	€ 0,00	€ 1.415,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 131.866,80	€ 24.805,73	18,82%
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	€ 14.060,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 153,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.990,00	€ 14.214,00	88,90%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 364,10	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 88,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 488,00	8,14%
P02	€ 0,00	€ 1.141,02	€ 2.007,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 163,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.617,58	€ 3.311,48	38,43%
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	€ 2.000,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.180,0 0	€ 2.000,0 0	24,45%
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	€ 12.908, 67	€ 10.336, 85	€ 30.110, 26	€ 1.206,5 5	€ 554,05	€ 3.274,4 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 250.164 ,49	€ 58.390, 86	24,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	22,11%	17,71%	51,57%	2,07%	0,95%	5,61%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 24,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 25,04%.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini

comunicazione dichiarazione irap del 21/06/2024 prot n 24062108510250083

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini

mod dichiarazione 770/2024 presentata il 21/06/24 prot n 24062108555050706

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti 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 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell’anno 2024 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

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

seguono:

- 1) Piano Scuola 4.0 Azione 1 NEXT GENERATION CLASSROOM Ambienti di Apprendimento innovativi. Voce spesa A3.9. Non sono emerse criticita'.
- 2) Spazi e strumenti digitali per le STEM. Voce entrata 3.6.8 . Non sono emerse criticita'

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*
- *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 di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

Si evidenzia, come comunicato dalla Dsga Dott.ssa Belletti Beatrice, che: i dati degli alunni e del personale fanno riferimento al 15 Marzo 2024; relativamente al modello K, gli importi dei beni di inventario sono stati valorizzati a seguito di rivalutazione come consigliato alla Dsga, per le vie brevi, dall'Assistenza SIDI.

Si constata l'invio all'Agenzia delle Entrate tramite PEC del 25/07/2024 a firma del DS Agnese Di Donato, del

Modello_AA5-6 di estinzione del codice Fiscale/Partita Iva dell'Istituto Scolatico Don Mauro Costantini il quale e' stato estinto in data 06/08/2024 prot 5708 del 12/8/24.

Ai fini della chiusura della contabilità, comprendente tutti gli aspetti della gestione, finanziaria e patrimoniale al 31 agosto 2024, sono stati oggetto della revisione anche i seguenti adempimenti:

1. Chiusura del registro delle minute spese mediante versamento dell' ammontare dell'anticipazione del fondo per minute spese come dichiarazione del DS prot 5754 del 26/08/2024;
2. chiusura del c/c postale e versamento della disponibilità residua sul proprio c/c bancario inesistente poiché già chiuso;
3. Non si rileva il richiamo dei mandati e delle reversali in quanto tutti estinti alla data del 26/08/2024 e relativo annullamento per la successiva riemissione da parte del" Istituto subentrante;
- 4 E' stato effettuato. trasferimento dei fondi alla scuola subentrante mediante comunicazione all'istituto cassiere ;
- 5.Non si e' in presenza di ulteriori residui attivi e passivi oltre a quelli già deliberati in precedenza nel corso dell'anno 2024
6. chiusura del registro inventario, previa ricognizione, rivalutazione ed eventuali dismissioni patrimoniali come da dichiarazione della DS prot 5754 del 26/8/24
7. definizione e chiusura delle posizioni fiscali, previdenziali e tributarie come da dichiarazione della DS prot 5754 del 26/8/24;
8. Non si rileva la cessione, alla istituenda o accorpante Istituzione scolastica, di eventuali contratti in essere, tra i quali quelli relativi ai servizi di pulizia mediante impiego di lavoratori ex LSU, CO.CO.CO. o altro; Eventuali contratti in essere verranno comunicati al momento del passaggio di consegne tra i DS e i DSGA ai fini della maturazione alla data di scadenza.

Si raccomanda:

la redazione del verbale passaggio di consegne dei beni patrimoniali tra i dd.ss.gg.aa. delle scuole coinvolte;

Invio di tutti i registri amministrativi e contabili all'istituto subentrante, a cui seguiranno beni e archivio cartaceo e back up completo.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio dal 01/01/2024 al 31/08/2024 sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dal 01/01/2024 al 31/08/2024 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'ANNUNZIO LUCA
