

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. SALVO D'ACQUISTO di GAGGIO MONTANO, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso IC Salvo D'Acquisto - Gaggio Montano.

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

Assiste i revisori il DSGA Maurizio Caranese.

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)

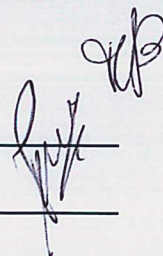
1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
6. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
7. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
8. *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 disponibilita' 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. Coerenza nella compilazione del modello J

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 2023/24 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)
1	8	9	166	10	156	166	1	18,45

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 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	3	5	69		23	48	71	2	-2	14,20
Seconde		2	3	5	78		36	43	79	3	-1	15,80
Terze		3	2	5	70		46	25	71	1	-1	14,20
Quarte		4	1	5	69		61	11	72		-3	14,40
Quinte		4	1	5	74		60	13	73	3	1	14,60
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	10	25	360	0	226	140	366	9	-6	14,64
Prime				0					0		0	0
Seconde				0					0		0	0
Terze				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	7
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	98
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	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	5
TOTALE PERSONALE ATA	30

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	€ 248.453,17		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 151.923,16	€ 151.923,16	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 36.663,40	€ 36.663,40	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 38.128,00	€ 38.128,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 68.404,40	€ 68.404,40	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 570,15	€ 570,15	1,00
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	€ 95,40	€ 95,40	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 544.237,68	€ 295.784,51	
	Disavanzo di competenza	€ 75.350,88	
	Totale a pareggio	€ 371.135,39	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 377.709,96	€ 254.826,91	0,68
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 8.324,18	€ 1.077,39	0,13
A02-Funzionamento amministrativo	€ 56.001,17	€ 28.616,07	0,52
A03-Didattica	€ 250.635,67	€ 181.846,15	0,73
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 61.304,34	€ 43.287,30	0,71
A06-Attività di orientamento	€ 1.444,60	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 166.148,18	€ 116.308,48	0,71
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 49.487,73	€ 24.173,18	0,49
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 103.369,91	€ 83.120,12	0,81
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 8.461,00	€ 8.227,10	0,98
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.829,54	€ 788,08	0,17
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	€ 379,54	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 544.237,68	€ 371.135,39	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 371.135,39	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 75.350,88.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,00% di quelle programmate.

L'avanzo deriva, per i maggiori importi, da:

PON FESR REACT EU - CABLAGGIO STRUTTURATO E SICURO ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI - AVVISO 20480/2021;

contributo Arcidiocesi per attività di SOSTEGNO e DOPOSCUOLA;

progetto ERASMUS ed ERASMUS KA2;

APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ - AVVISO N.9707/2021 - 10.2.2A FESR PON-EM-2021-106;

Finanziamento PON Edugreen - 13.1.3A - FESR PON-EM-2022-31;

Finanziamento PON Infanzia - 13.1.5A-FESR PON-EM-2022-9;

Finanziamento Supporto alla transizione ecologica - DM 48 DD92 - 2022 -Progetto "Luoghi verdi per una comunità educante";

Finanziamento Progetto CinemaScuola LAB - Infanzia e Primaria.

I fondi europei derivano da:

"PON PER LA SCUOLA (FSE)" - euro 10.164,00;

Next generation EU - PNRR - euro 138.855,16.

Euro 36.663,40 sono stati assegnati dallo Stato come dotazione ordinaria.

Sono stati inoltre assegnati alla scuola: euro 27.000 Finanziamento progetti Fondazione Del Monte ed euro 5.000

Finanziamento progetti Fondazione Carisbo.

Nella relazione illustrativa è dettagliato l'utilizzo in particolare dei fondi provenienti dalle famiglie: viaggi di istruzione, uscite didattiche, certificazioni linguistiche e progetto sport - piscina.

Il fondo economale non è stato aperto.

La scuola non ha il c/c postale.

In allegato alla relazione è presente, sottoscritta, la dichiarazione di assenza di gestioni fuori bilancio.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 220.292,62	€ 157.975,80	€ 62.316,82	€ 107.570,18	€ 2.703,43	€ 167.183,57

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 37.165,70	€ 36.442,45	€ 723,25	€ 112.833,45	€ 723,25	€ 112.833,45

La scuola, con delibera n. 1/162 ha proceduto alla radiazione di residui attivi e passivi non più esigibili. Tutti i residui passivi afferiscono all'esercizio finanziario 2022.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 40.844,24 e pagati residui passivi per euro 10.012,50.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 363.619,50. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 172.426,55	€ 20.070,84	€ 192.497,39
Totale Disponibilità	€ 285.618,87	-€ 1.663,31	€ 283.955,56
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 458.045,42	€ 18.407,53	€ 476.452,95
PASSIVO			
Totale debiti	€ 37.165,70	€ 75.667,75	€ 112.833,45
Consistenza Patrimoniale	€ 420.879,72	-€ 57.260,22	€ 363.619,50
Totale Passivo	€ 458.045,42	€ 18.407,53	€ 476.452,95

Nella relazione è precisato che a fine esercizio finanziario 2023, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio - modello K.

Verificato il passaggio di consegne tra DSGA uscente ed entrante, effettuato in data 24.10.23, con verbale BOIC811005 - ACAA83 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002976 - 24/10/2023 - II.6 - U.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 65.326,25
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 157.975,80	€ 188.214,33	€ 346.190,13	
Pagamenti	€ 36.442,45	€ 258.301,94	€ 294.744,39	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 116.771,99
Residui Attivi	€ 59.613,39	€ 107.570,18		€ 167.183,57
Residui Passivi	€ 0,00	€ 112.833,45		€ 112.833,45

Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 171.122,11
---------------------------------------	--	--	--	--------------

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari ad euro 116.771,99 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, e con le scritture del libro giornale; rispetto alle giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica), il saldo a fine esercizio non concorda con le risultanze modello TU 056T della Banca d'Italia per una differenza in meno pari a € 721,00 (n. 7 quote di € 100,00 acc.to viaggio a Roma e n. 3 quote di € 7,00 Ass.ne IRC alunni) dovuta alla non contabilizzazione da parte della medesima di accredito di somme dopo il 29/12.

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	€ 1.077,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.324,18	€ 1.077,39	12,95%
A02	€ 0,00	€ 1.436,55	€ 21.043,32	€ 0,00	€ 5.936,35	€ 199,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.001,17	€ 28.616,07	51,10%
A03	€ 24.331,30	€ 691,43	€ 7.935,69	€ 148.464,73	€ 423,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 250.635,67	€ 181.846,15	72,56%
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	€ 2.854,00	€ 0,00	€ 40.299,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134,00	€ 61.304,34	€ 43.287,30	70,62%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.444,60	€ 0,00	0,00%
P01	€ 7.048,24	€ 3.259,69	€ 13.865,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.487,73	€ 24.173,18	48,85%
P02	€ 23.519,30	€ 83,00	€ 59.401,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 116,00	€ 103.369,91	€ 83.120,12	80,42%

P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.227,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.461,00	€ 8.227,10	97,24%
P04	€ 22,00	€ 0,00	€ 766,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.829,54	€ 788,08	16,32%
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	€ 57.774,84	€ 6.548,06	€ 151.538,56	€ 148.464,73	€ 6.359,35	€ 199,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 250,00	€ 543.858,14	€ 371.135,39	69,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	15,57%	1,77%	40,84%	40,01%	1,72%	0,06%	0,00%	0,00%	0,07%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 69,40%.

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

Azione B) . cinemascuola lab - infanzia e primaria - ultima tranche spese per realizzazione progetto per euro 15.113,35, in favore di Cooperativa Madreselva, Cineteca di Bologna, Mammut film SrL,Banda Bignardi APS, Circolo Amini del Vittoria, Cinema Pergola; spese di amministrazione ed acquisto materiali.

Fondi relativi al bando: Supporto al percorso di transizione ecologica delle Istituzioni scolastiche emanato con [2021] DM 48 Art. 3 Comma. 1 Lettera. b2 - euro 19.048,24.

Dichiarazione IRAP

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2023
INVIO PROTOCOLLO N. 23072614574134223
DATA DI TRASMISSIONE 26/07/2023

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

RIEPILOGO DATI PER SOSTITUTO: 92050240370
MODELLO DI COMUNICAZIONE CERTIFICAZIONE UNICA 2024
PROTOCOLLO N. 24022719522033866 COMUNICAZIONE presentata il 27/02/2024

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2023

INVIO PROTOCOLLO N. 23070410343163650

DATA DI TRASMISSIONE 04/07/2023

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

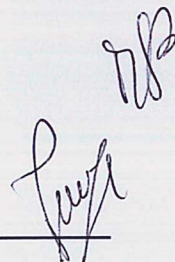
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti trimestrali e annuale, per il 2023, risultano pubblicati sul sito Internet della scuola. In particolare, l'indicatore annuale per il 2023 risulta pari a -27,18.

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*
- *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*
- *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*

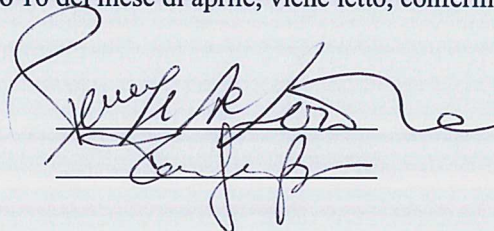
Conclusioni

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 12:45, 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



Handwritten signature of Principe Albertina, written in black ink over a horizontal line. The signature is cursive and appears to read 'Principe Albertina'.