

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. DI MALALBERGO di MALALBERGO, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 08:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|---------|---|------------------|
| ANGELA | GUIDA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ISABELLA | BOSELLI | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

La documentazione a corredo è stata inviata dall'Istituto scolastico ai Revisori a mezzo posta elettronica per un preventivo riscontro.

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)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
- Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
- Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
- Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
- Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

- Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
- Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
- Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
- Corretta indicazione consistenze iniziali*
- Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*
- Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
- Coerenza nella compilazione del modello J*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023 è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | 11 | 11 | 247 | | 244 | 244 | 6 | 22,19 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023 è la seguente:

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|-------------|--|---|---|-------------------------|-------------------------------------|---|--|--|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | | 1 | 5 | 6 | 134 | | 22 | 111 | 133 | 8 | 1 | 22,17 |
| Seconde | | 4 | 3 | 7 | 133 | | 68 | 65 | 133 | 9 | 0 | 19,00 |
| Terze | | 4 | 3 | 7 | 149 | | 82 | 66 | 148 | 11 | 1 | 21,14 |
| Quarte | | 4 | 3 | 7 | 155 | | 86 | 69 | 155 | 9 | 0 | 22,14 |
| Quinte | | 2 | 5 | 7 | 147 | | 37 | 109 | 146 | 9 | 1 | 20,86 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 15 | 19 | 34 | 718 | 0 | 295 | 420 | 715 | 46 | 3 | 21,03 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Prime | | 6 | 1 | 7 | 142 | | 121 | 21 | 142 | 13 | 0 | 20,29 |
| Seconde | | 6 | 1 | 7 | 168 | | 138 | 24 | 162 | 7 | 6 | 23,14 |
| Terze | | 6 | 1 | 7 | 139 | | 112 | 26 | 138 | 9 | 1 | 19,71 |
| Pluriclassi | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 18 | 3 | 21 | 449 | 0 | 371 | 71 | 442 | 29 | 7 | 21,05 |
| | | | | | | | | | | | | |

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| | |
|---|---------------|
| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | NUMERO |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 131 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 8 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 17 |
| 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 | 7 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 11 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 26 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 3 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 6 |
| 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 | 213 |
| <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 | 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 | 17 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 5 |
| 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 | 2 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 35 |

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, nonchè 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 | € 328.342,54 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 208.645,65 | € 208.645,65 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 119.105,85 | € 119.105,85 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 48.133,35 | € 48.133,35 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 61.017,07 | € 61.017,07 | 1,00 |
| 07-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme | € 936,43 | € 936,43 | 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 | € 0,01 | € 0,01 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 766.180,90 | € 437.838,36 | |
| Disavanzo di competenza | | € 207.822,17 | |
| Totale a pareggio | | € 645.660,53 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Attività | € 637.929,29 | € 542.731,35 | 0,86 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 66.085,06 | € 60.701,40 | 0,92 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 14.630,34 | € 7.884,57 | 0,54 |
| A03-Didattica | € 532.199,03 | € 454.262,65 | 0,86 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 22.025,42 | € 18.094,60 | 0,83 |
| A06-Attività di orientamento | € 2.989,44 | € 1.788,13 | 0,60 |
| Progetti | € 114.526,58 | € 102.929,18 | 0,90 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 3.151,05 | € 3.142,67 | 1,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 98.772,84 | € 91.147,92 | 0,93 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 3.602,50 | € 3.491,00 | 0,97 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 8.257,86 | € 4.452,34 | 0,54 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 742,33 | € 695,25 | 0,94 |
| 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 | € 493,41 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 752.949,28 | € 645.660,53 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 | | |
| Avanzo di competenza | | € 0,00 | |
| Totale a Pareggio | | € 645.660,53 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 207.822,17.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 86,00% di quelle programmate.

Il disavanzo di competenza, pari ad E. 207.822,17 deriva da somme consistenti iscritte in bilancio negli anni precedenti ed impegnate solo nel 2023. I revisori infatti hanno verificato l'accertamento del PON reti cablate N. 114 del 23.12.2021 iscritto a bilancio per euro 105.540,41. Le somme di Euro di E. 104.000,00 sono state per esso impegnate solo nell'anno 2023.

Il PON infanzia di cui all'accertamento N. 103 del 17.11.2022 pari ad E. 75.000 è stato iscritto in bilancio il 17.11.2022; sono state impegnate per esso nel 2023 le somme di euro 73.193,35.

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 | € 290.728,88 | € 255.352,24 | € 35.376,64 | € 107.488,16 | € 24.491,64 | € 118.373,16 |

| | Iniziali al 1/1/2023 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2023 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|-------------|-------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 45.474,89 | € 31.664,72 | € 13.810,17 | € 92.349,80 | € 5.915,37 | € 100.244,60 |

I residui attivi sono stati radiati con provvedimento n.59 del 21/12/2023 delibera n. 59 C.I. del 21.12.2023; i residui passivi sono stati radiati con provvedimento n. 49 del 30/05/2023- delibera C.I. n. 49 del 30.05.2023.

Si chiede di verificare l'esigibilità dei residui attivi ancora in essere di vecchia data (soprattutto quello del 2014) e di valutarne, previo riscontro, la radiazione.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 2.228,90 e pagati residui passivi per euro 48.877,54.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 504.816,20. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2023 | Variazioni | Situazione al 31/12/2023 |
|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 314.350,40 | € 88.521,70 | € 402.872,10 |
| Totale Disponibilità | € 373.817,43 | -€ 171.628,73 | € 202.188,70 |

| | | | |
|--------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 688.167,83 | -€ 83.107,03 | € 605.060,80 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 45.474,89 | € 54.769,71 | € 100.244,60 |
| Consistenza Patrimoniale | € 642.692,94 | -€ 137.876,74 | € 504.816,20 |
| Totale Passivo | € 688.167,83 | -€ 83.107,03 | € 605.060,80 |

I dati del modello K - consuntivo anno 2022 - così come riportati anche nel verbale dei Revisori N.3/2023, sono errati relativamente all'importo dei residui attivi finali (pari ad E. 290.728,88 e non 646.328,65) e all'importo finale dei residui passivi, pari ad Euro 45.474,89 e non 97811,82. Gli importi, per mero errore materiale, erano stati inseriti nella colonna delle variazioni anziché in quella della situazione al 31.12.2022. Ciò ha comportato l'indicazione di importi non coerenti come totale attivo, come totale passivo e come consistenza patrimoniale al 31.12.2022.

Con il presente consuntivo si è ripristinata la situazione corretta del conto del patrimonio - modello K- con la determinazione e l'indicazione delle consistenze iniziali reali - sezione Disponibilità/Crediti e Passivo/Debiti. Tutto ciò a giustificazione delle squadrature N. 5 e 6 riportate nel presente verbale e relative all'importo delle Disponibilità e dei Debiti indicati all'1.1.2023.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 83.088,55 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2023 | | |
| Riscossioni | € 255.352,24 | € 330.350,20 | € 585.702,44 | |
| Pagamenti | € 31.664,72 | € 553.310,73 | € 584.975,45 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 83.815,54 |
| Residui Attivi | € 10.885,00 | € 107.488,16 | | € 118.373,16 |
| Residui Passivi | € 7.894,80 | € 92.349,80 | | € 100.244,60 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 101.944,10 |

Il Fondo cassa al 31/12/23 riportato nel modello J è pari a 83.815,54 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. Agli atti è presente reversele anticipo minute spese al DSGA N. 346 del 7.12.2023 di euro 500,00.

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 | € 936,43 | € 39.238, 26 | € 20.067, 21 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 375,76 | € 0,00 | € 83,74 | € 66.085, 06 | € 60.701, 40 | 91,86% |
| A02 | € 0,00 | € 190,00 | € 2.317,7 3 | € 0,00 | € 5.376,8 4 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 14.630, 34 | € 7.884,5 7 | 53,90% |
| A03 | € 13.152, 61 | € 109.738 ,22 | € 34.648, 18 | € 296.411 ,20 | € 290,00 | € 22,44 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 532.199 ,03 | € 454.262 ,65 | 85,36% |
| 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 | € 18.004, 60 | € 0,00 | € 0,00 | € 90,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 22.025, 42 | € 18.094, 60 | 82,16% |
| A06 | € 1.788,1 3 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.989,4 4 | € 1.788,1 3 | 59,82% |
| P01 | € 0,00 | € 3.142,6 7 | € 63.328, 07 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.151,0 5 | € 66.470, 74 | 2.109,4 8% |
| P02 | € 8.652,4 8 | € 19.167, 37 | € 3.491,0 0 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 98.772, 84 | € 31.310, 85 | 31,70% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.452,3 4 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.602,5 0 | € 4.452,3 4 | 123,60 % |
| P04 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 8.257,8 6 | € 0,00 | 0,00% |
| P05 | € 0,00 | € 409,90 | € 0,00 | € 0,00 | € 285,35 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 742,33 | € 695,25 | 93,66% |
| TOTALE | € 24.529, 65 | € 171.886 ,42 | € 146.309 ,13 | € 296.411 ,20 | € 5.952,1 9 | € 112,44 | € 375,76 | € 0,00 | € 83,74 | € 752.455 ,87 | € 645.660 ,53 | 86,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 3,80% | 26,63% | 22,67% | 45,91% | 0,93% | 0,02% | 0,06% | 0,00% | 0,02% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 86,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 89,11%.

In particolare, i revisori hanno esaminato, previa selezione, con metodo casuale i seguenti documenti amministrativo contabili accertandone la regolarità:

1) Reversale di incasso n. 241 del 26/09/2023 di € 7.301,00 per finanziamento relativo al bando PA DIGITALE 2026 - Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" per realizzazione sito internet;

2) Mandato di pagamento n. 490 del 23/10/2023 di € 3000,00 della Madisoft S.p.A. con cig 9504701763 e CUP E51F22000520007 per liquidazione fattura n. 0000004024 del 20/10/2023 per realizzazione sito web - beneficiario Madisoft SPA - con allegata la seguente documentazione amministrativa: determina a contrarre n. per affidamento

diretto prot. n. 11936 del 22/11/2022; DURC INPS_37901486 regolare dal 04/10/2023 al 01/02/2024; Certificato di regolare esecuzione fornitura prot. 5992 del 31/05/2023; ODA su MEPA n. 7038825 del 23/11/2022; Dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari; Dichiarazione relativa al possesso dei requisiti per l'affidamento dei contratti pubblici.

L'IVA pari ad € 660,00 risulta versata con mandato n. 524 del 06/11/2023 quietanzata in data 08/11/2023 come da quietanza della Banca e Modello F24.

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 2022 risulta presentata nei termini

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

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

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*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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) nonché 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*

Conclusioni

Presente agli atti dichiarazione anno 2023 di inesistenza gestioni fuori bilancio.

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 09:20, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

BOSELLI ISABELLA
