

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. DI VADO - MONZUNO di MONZUNO, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Via IV Novembre 10, Monzuno Bologna.

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

Supporta i revisori la DSGA Genoveffa Albiero.

Con nota MI m_pi.AOODGRUF.REGISTRO.UFFICIALE.U.0007435.14.03.2023.h.16:06 d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, è stata disposta per l'anno 2023, 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, pertanto il suddetto conto è stato trasmesso ai revisori in data 15/03/2023, e l'approvazione del conto consuntivo 2022 avviene entro il termine del 15 maggio 2023 come contemplato dalla suddetta nota.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

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

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Riaccertamento dei residui*
3. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*

4. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *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*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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)
0	6	6	138	0	135	135	4	22,50

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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	0	0	2	2	40	0	0	38	38	0	2	19,00
Seconde	0	0	3	3	46	0	0	48	48	1	-2	16,00
Terze	0	0	3	3	53	0	0	52	52	2	1	17,33
Quarte	0	0	3	3	39	0	0	38	38	0	1	12,67
Quinte	0	0	2	2	43	0	0	43	43	0	0	21,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	13	13	221	0	0	219	219	3	2	16,85
Prime		3		3	71		69		69	8	2	23,00
Seconde		3		3	57		58		58	4	-1	19,33
Terze		3		3	54		52		52	1	2	17,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	0	9	182	0	179	0	179	13	3	19,89

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	43
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
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	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	73
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	20

Alla data del 15 marzo risultano assegnate n. 3 unità di Personale ATA a tempo determinato part-time

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 240.259,72		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 193.263,76	€ 193.263,76	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 44.339,69	€ 44.339,69	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.500,00	€ 2.500,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 26.099,09	€ 26.099,09	1,00
06-Contributi da privati	€ 18.700,97	€ 18.700,97	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	€ 525.163,24	€ 284.903,52	
	Disavanzo di competenza	€ 21.750,35	
	Totale a pareggio	€ 306.653,87	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 277.656,59	€ 103.451,29	0,38
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 48.496,70	€ 33.570,45	0,70
A02-Funzionamento amministrativo	€ 12.639,76	€ 10.954,82	0,87
A03-Didattica	€ 202.568,08	€ 53.997,30	0,27
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 808,05	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 13.144,00	€ 4.928,72	0,38
Progetti	€ 247.006,65	€ 203.202,58	0,83
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 56.696,57	€ 50.268,67	0,89
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 99.146,35	€ 68.794,59	0,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 91.163,73	€ 84.139,32	0,93
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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 525.163,24	€ 306.653,87	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 306.653,87	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 21.750,35.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 59,00% di quelle programmate.

Il fondo economale non è stato aperto.

Il modello H riporta un disavanzo pari ad euro 21.750,35 per il pagamento di impegni già assunti nel 2021. La scuola è scuola polo per la formazione (Ambito 3) e non ha ancora ricevuto tutti i fondi all'uopo destinati, pertanto ha dovuto procedere ad un anticipo di cassa. Con nota prot. n. 1070 del 5.4.2023 la scuola ha rappresentato al Ministero dell'Istruzione e del Merito, ufficio risorse finanziarie, la relativa sofferenza finanziaria.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 114.427,31	€ 73.618,56	€ 40.808,75	€ 188.410,88	€ 0,00	€ 229.219,63

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 35.727,34	€ 34.432,69	€ 1.294,65	€ 46.759,60	€ 0,00	€ 48.054,25

Al 4.5.2023 risultano incassati residui attivi per euro 80.098,83 e pagati residui passivi per euro 11.200,79.

I residui attivi comprendono somme destinate per la maggior parte a PON e relative al 2017 (per euro 603,78), al 2019 (per euro 2.462,46 PON FDRPOC), al 2020 (per euro 2.453,92 PON FSE); inoltre somme relative al 2021, tra cui Progetto Monitor 440 DM 48/2021 per euro 15.000, progetto MI STEM per euro 8.000,00 e progetto ed. motoria per euro 8.500,00. Infine somme relative al 2022, tra queste in particolare: PON FESR reti cablate per euro 59.702,57, PON Edu Green per euro 25.000,00, PON scuola infanzia per euro 75.000,00.

Presenti residui passivi relativi al 2022 in attesa di radiazione con apposita delibera del CdI. Per il 2022 sono presenti residui passivi per attesa di fatturazione da parte dell'associazione Ad Majora per Progetto Estate e relative competenze al personale coinvolto nel progetto. Presenti inoltre impegni di spesa su progetti PON e altri progetti ministeriali e della scuola.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 421.279,93. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 134.294,44	€ 68.465,36	€ 202.759,80
Totale Disponibilità	€ 275.997,83	-€ 9.423,45	€ 266.574,38
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 410.292,27	€ 59.041,91	€ 469.334,18
PASSIVO			
Totale debiti	€ 35.727,34	€ 12.326,91	€ 48.054,25
Consistenza Patrimoniale	€ 374.564,93	€ 46.715,00	€ 421.279,93
Totale Passivo	€ 410.292,27	€ 59.041,91	€ 469.334,18

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 161.559,75
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 73.618,56	€ 96.492,64	€ 170.111,20	
Pagamenti	€ 34.432,69	€ 259.894,27	€ 294.326,96	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 37.343,99
Residui Attivi	€ 40.808,75	€ 188.410,88		€ 229.219,63
Residui Passivi	€ 1.294,65	€ 46.759,60		€ 48.054,25
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 218.509,37

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 37343,99 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.

Vi è inoltre concordanza con l'ammontare al 31.12 dei depositi bancari e postali.

Sul conto postale si registrano euro 10,79.

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	€ 5.960,91	€ 15.346,92	€ 7.362,36	€ 0,00	€ 400,00	€ 4.500,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.496,70	€ 33.570,45	69,23%
A02	€ 5.977,40	€ 280,55	€ 4.263,96	€ 0,00	€ 432,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.639,76	€ 10.954,82	86,67%
A03	€ 1.239,61	€ 15.072,55	€ 8.649,96	€ 20.944,94	€ 0,00	€ 8.090,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 202.568,08	€ 53.997,30	26,66%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 808,05	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.928,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.144,00	€ 4.928,72	37,50%
P01	€ 11.636,76	€ 366,00	€ 0,00	€ 32.193,60	€ 0,00	€ 6.072,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.696,57	€ 50.268,67	88,67%
P02	€ 45.680,61	€ 8.723,31	€ 1.655,79	€ 10.261,93	€ 0,00	€ 2.472,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 99.146,35	€ 68.794,59	69,39%
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	€ 30.237,59	€ 713,70	€ 51.524,03	€ 1.600,00	€ 0,00	€ 64,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 91.163,73	€ 84.139,32	92,30%
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	€ 100.732,88	€ 40.503,03	€ 78.384,82	€ 65.000,47	€ 832,91	€ 21.199,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 524.663,24	€ 306.653,87	59,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	32,85%	13,21%	25,57%	21,20%	0,28%	6,92%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 59,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 80,01%.

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

progetto DM 48 art. 3 c. 1 lettera a) "Latte di Giunone" - contrasto al disagio giovanile - per euro 29.620,00.

Mandati del 2022 in conto residui - somme pagate nel 2022, parte del totale - mandati n.17 del 4.2.2022, n.94, n.95, n.96, n.97 n.98, n.99, n.100 del 14.2.2022, n. 101, n.102, n.104 del 16.2.2022, n.113 dell'8.3.2022, n.256, n.257, n.258, n.262, n.263 del 21.6.2022.

Reversale del 2023 in conto residui per la somma a saldo (acconto ricevuto nel 2021 euro 15.000 il 14.7.2021) - n. 35 del 18.4.2023 nota prot. n. 10930 del 18.4.2023 per euro 14.620,00.

Progetto Fondazione Carisbo - "Una finestra sul futuro" per euro 8.000,00 dalla fondazione (delibera n. 736 del 6.5.2022 reversale n. 19 del 28.6.2022), ai quali la scuola aggiunge fondi derivanti dai contributi dei genitori.

Mandati n. 142, n.144 del 3.5.2022, n.160, n.162 del 4.5.2022.

Acquisti materiale tecnologico.

Dall'esame della documentazione agli atti della scuola non emergono irregolarità.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

Nella relazione è scritto che il 770 non era stato presentato - verificare in loco CU 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 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Al Link <https://cercalatuascuola.istruzione.it/cercalatuascuola/istituti/BOIC838005/ic-di-vado-monzuno/finanza/pagamenti/>, alla sezione Amministrazione trasparente - pagamenti dell'amministrazione sono pubblicati gli indicatori annuali e trimestrali di tempestività dei pagamenti relativi agli acquisti di beni, servizi,

prestazioni professionali e forniture, l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici come previsto dal comma 1, art. 33, del D.lgs. n. 33/2013. Per l'anno 2022 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari al -9,63.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *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 del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*

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 2022 da parte del Consiglio di Istituto dell' I.C. DI VADO - MONZUNO

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA _____

