

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto ISTIT. COMPRENSIVO VILLAGUARDIA di VILLA GUARDIA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di COMO. La riunione si svolge presso c/o la sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

| Nome      | Cognome  | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|-----------|----------|---|------------------|
| CLAUDIA   | GUARINO  | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| ANTONELLA | PERROTTA | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Assiste alla seduta il DSGA Angela Sottile che ha inoltrato la documentazione precedentemente ed ha provveduto ad integrare quella richiesta dai revisori attraverso la posta elettronica istituzionale.

Il PTOF ed il PA relativi all'anno 2023 sono stati approvati dal Collegio docenti e dal Consiglio d'Istituto, come risulta dai verbali precedenti.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

## Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

## Conto Finanziario (Mod. H)


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

## Situazione Residui (Mod. L)

1. 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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *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'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 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         |  | 6   |   | 6                       | 111                                 |   | 111  |  | 111                                  | 7                         | 0  | 18,50                         |
| Seconde       |  | 5   |   | 5                       | 91                                  |   | 87   |  | 87                                   | 3                         | 4  | 17,40                         |
| Terze         |  | 6   |   | 6                       | 122                                 |   | 121  |  | 121                                  | 13                        | 1  | 20,17                         |
| Quarte        |  | 6   |   | 6                       | 118                                 |   | 119  |  | 119                                  | 5                         | -1   | 19,83                         |
| Quinte        |  | 5   |   | 5                       | 101                                 |   | 99   |  | 99                                   | 8                         | 2  | 19,80                         |
| Pluriclassi   |  |   |   | 0                       |                                     |   |  |  | 0                                    |                           | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>28</b>   | <b>0</b>  | <b>28</b>               | <b>543</b>                          | <b>0</b>  | <b>537</b>   | <b>0</b>   | <b>537</b>                           | <b>36</b>                 | <b>6</b>   | <b>19,18</b>                  |
| Prime         |  | 7   |   | 7                       | 156                                 |   | 156  |  | 156                                  | 14                        | 0  | 22,29                         |
| Seconde       |  | 6   |   | 6                       | 140                                 |   | 140  |  | 140                                  | 10                        | 0  | 23,33                         |
| Terze         |  | 7   |   | 7                       | 154                                 |   | 153  |  | 153                                  | 8                         | 1  | 21,86                         |
| Pluriclassi   |  |   |   | 0                       |                                     |   |  |  | 0                                    | 1                         | 0  | 0                             |
| <b>Totale</b> | <b>0</b>                                 | <b>20</b>   | <b>0</b>  | <b>20</b>               | <b>450</b>                          | <b>0</b>  | <b>449</b>   | <b>0</b>   | <b>449</b>                           | <b>33</b>                 | <b>1</b>   | <b>22,45</b>                  |

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'AB', located below a horizontal line.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'AR', located below a horizontal line.

**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   | 59     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 12     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 9      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 1      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 4      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 9      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 9      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 12     |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time   | 0      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time   | 0      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 4      |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 0      |
| 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  | 119    |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>  | NUMERO |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi  | 1      |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato  | 0      |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo   | 0      |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato   | 5      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 0      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 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  | 10     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 4      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2      |
| 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  | 24     |

**Conto Finanziario (Mod. H)**

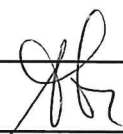
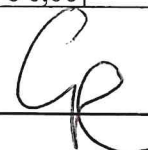
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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                            | € 225.636,48                  |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 215.968,95                  | € 215.968,95        | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 34.339,16                   | € 34.339,16         | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 67.882,00                   | € 67.882,00         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 32.709,00                   | € 32.709,00         | 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   | € 36,00                       | € 36,00             | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>€ 576.571,59</b>           | <b>€ 350.935,11</b> |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | <b>€ 0,00</b>       |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>   |                               | <b>€ 350.935,11</b> |                        |

## 2) SPESE

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | <b>€ 389.738,63</b>           | <b>€ 259.511,04</b> | <b>0,67</b>      |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 68.954,46                   | € 33.632,32         | 0,49             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 26.409,36                   | € 11.879,04         | 0,45             |
| A03-Didattica   | € 264.351,07                  | € 192.322,95        | 0,73             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 25.827,51                   | € 21.444,50         | 0,84             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 4.196,23                    | € 232,23            | 0,06             |
| <b>Progetti</b>   | <b>€ 126.665,40</b>           | <b>€ 49.925,41</b>  | <b>0,40</b>      |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 16.215,26                   | € 6.709,76          | 0,42             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 69.749,11                   | € 39.393,10         | 0,57             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 40.701,03                   | € 3.822,55          | 0,10             |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | <b>€ 0,00</b>                 | <b>€ 0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| 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                           | € 809,16     | € 0,00       | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto     | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                            | € 517.213,19 | € 309.436,45 |      |
| Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare | € 59.358,59  |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                    |              | € 41.498,66  |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                       |              | € 350.935,11 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 41.498,66.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 60,00% di quelle programmate.

Il Fondo economale per le Minute spese è stato chiuso con Reversale di € 500,00 - nr 271 del 15/12/2023.

La disponibilità finanziaria da programmare di €. 59.358,59 è rimasta invariata per tutto l'anno 2023 come da programma annuale.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al 1/1/2023 | Riscossi    | Da riscuotere | Residui esercizio 2023 | Variatz. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 80.256,35          | € 63.818,57 | € 16.437,78   | € 101.802,48           | € 136,78                | € 118.103,48   |

|                 | Iniziali al 1/1/2023 | Pagati      | Da pagare  | Residui esercizio 2023 | Variatz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 87.752,25          | € 80.181,68 | € 7.570,57 | € 177.915,10           | € 366,00                | € 185.119,67   |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 7.974,86 e pagati residui passivi per euro 12.542,21.

Con Delibera nr 86 del 19/12/2023 sono stati radiati i residui passivi nr. 425 e nr. 426 del 2022 per un totale di € 366,00 e residui attivi nr. 70 del 2021 e nr. 156 del 2022 per un totale di € 136,78.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 443.334,37. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2023 | Variazioni   | Situazione al 31/12/2023 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |              |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 185.587,42           | -€ 9.621,62  | € 175.965,80             |
| Totale Disponibilità     | € 313.392,93           | € 139.095,31 | € 452.488,24             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | € 498.980,35           | € 129.473,69 | € 628.454,04             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 87.752,25            | € 97.367,42  | € 185.119,67             |
| Consistenza Patrimoniale | € 411.228,10           | € 32.106,27  | € 443.334,37             |
| <b>Totale Passivo</b>    | € 498.980,35           | € 129.473,69 | € 628.454,04             |

Il passaggio di consegne tra la DSGA uscente Leale Fortunata e la DSGA subentrante è avvenuto il 19 Ottobre 2023 come da processo verbale presente agli atti della scuola.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  |                         |                           |              |              |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 233.132,38 |
|  | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2023 |              |              |
| Riscossioni                              | € 63.818,57             | € 249.132,63              | € 312.951,20 |              |
| Pagamenti                                | € 80.181,68             | € 131.521,35              | € 211.703,03 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio  |                         |                           |              | € 334.380,55 |
| Residui Attivi                           | € 16.301,00             | € 101.802,48              |              | € 118.103,48 |
| Residui Passivi                          | € 7.204,57              | € 177.915,10              |              | € 185.119,67 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12       |                         |                           |              | € 267.364,36 |

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 334.380,55 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale ma non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) che riporta un saldo di € 334.372,05. La differenza di € 8,50 è data un versamento effettuato da un genitore per quota assicurativa il 29 Dicembre 2023.

Il saldo del conto corrente postale al 31/12/2023 è pari a € 4,21.

### 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               |                                   |   |   |                |                    |  |                     |                                   | Programma-<br>zione<br>definitiva | Totale<br>Impegni  | Impegni/<br>Spese % |
|-----|-----------------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------|
|     | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                    |                     |
| A01 | € 0,00                | €<br>13.964,<br>80                | €<br>15.870,<br>50  | € 0,00                                    | € 0,00         | €<br>3.476,0<br>1  | € 0,00                                       | € 0,00              | €<br>321,01                       | €<br>68.954,<br>46                | €<br>33.632,<br>32 | 48,78%              |
| A02 | € 0,00                | €<br>5.464,7<br>9                 | €<br>4.726,9<br>3   | € 0,00                                    | €<br>336,02    | €<br>1.351,3<br>0  | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>26.409,<br>36                | €<br>11.879,<br>04 | 44,99%              |

|                                |                    |                    |                    |                     |             |                    |        |        |                   |                     |                     |        |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|--------------------|--------|--------|-------------------|---------------------|---------------------|--------|
| A03                            | €<br>4.069,6<br>2  | €<br>13.052,<br>48 | €<br>4.796,4<br>6  | €<br>136.865,<br>90 | € 0,00      | €<br>33.538,<br>49 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00            | €<br>264.351,<br>07 | €<br>192.322,<br>95 | 72,76% |
| 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             | €<br>20.299,<br>21 | € 0,00              | € 0,00      | €<br>1.145,2<br>9  | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00            | €<br>25.827,<br>51  | €<br>21.444,<br>50  | 83,03% |
| A06                            | €<br>232,23        | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00              | € 0,00      | € 0,00             | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00            | €<br>4.196,2<br>3   | €<br>232,23         | 5,54%  |
| P01                            | €<br>4.854,2<br>6  | € 0,00             | €<br>1.704,0<br>3  | € 0,00              | € 0,00      | €<br>151,47        | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00            | €<br>16.215,<br>26  | €<br>6.709,7<br>6   | 41,38% |
| P02                            | €<br>3.213,1<br>8  | € 0,00             | €<br>34.261,<br>32 | € 0,00              | € 0,00      | €<br>365,23        | € 0,00 | € 0,00 | €<br>1.553,3<br>7 | €<br>69.749,<br>11  | €<br>39.393,<br>10  | 56,48% |
| 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                            | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00              | € 0,00      | € 0,00             | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00            | € 0,00              | € 0,00              | 0,00%  |
| P05                            | € 0,00             | € 0,00             | €<br>3.185,5<br>5  | € 0,00              | € 0,00      | € 0,00             | € 0,00 | € 0,00 | €<br>637,00       | €<br>40.701,<br>03  | €<br>3.822,5<br>5   | 9,40%  |
| TOTALE                         | €<br>12.369,<br>29 | €<br>32.482,<br>07 | €<br>84.844,<br>00 | €<br>136.865,<br>90 | €<br>336,02 | €<br>40.027,<br>79 | € 0,00 | € 0,00 | €<br>2.511,3<br>8 | €<br>516.404,<br>03 | €<br>309.436,<br>45 | 60,00% |
| TOTALE/<br>TOTALE<br>IMPEGNI % | 4,00%              | 10,50%             | 27,42%             | 44,24%              | 0,11%       | 12,94%             | 0,00%  | 0,00%  | 0,82%             |                     |                     |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,33%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ai seguenti progetti:

- Progetto Teatro i cui destinatari sono stati gli alunni della scuola secondaria Montano Lucino delle classi seconde, come occasione di crescita e coinvolgimento diretto degli alunni in contesti diversificati rispetto a quelli tradizionali, al fine di migliorare le competenze linguistiche- espressive, partecipazione attiva al lavoro, migliorare le relazioni nonché sviluppo di competenze di apprendimento cooperativo. L' incarico è stato affidato ad un esperto esterno, Sig. Penner Gabriele a seguito di Avviso di selezione pubblica reperibile sull'Albo pretorio on line e Amministrazione trasparente. Contratto del Dirigente di cui al Prot. 7013 del 02 Novembre 2022 per un totale di 50 ore. Liquidato compenso netto di € 2.000,00 con mandato nr. 50 del 27/02/2023 a saldo fattura V00001 del 21 Febbraio 2023. Trattasi di prestazioni contribuenti a regime forfettario di cui all' art. 1 c.54-89 L.192. Presente tracciabilità dei flussi. Non presente CIG.
- Progetto Emozionarte rivolto agli alunni delle classi terze della scuola primaria di Villaguardia con l'obiettivo di sviluppare la creazione personale al fine di esprimere emozioni e sensazioni; rappresentare/comunicare il vissuto interiore e la realtà percepita e sperimentare strumenti e tecniche diverse per realizzare prodotti grafici, plastici e pittorici. L' incarico è stato affidato ad un esperto esterno, Sig. Miazzo Massimiliano a seguito di Avviso di selezione pubblica reperibile sull'Albo pretorio on line e Amministrazione trasparente. Contratto del Dirigente Prot. 7121 del 07 Novembre 2022 per un totale di 114 ore. Liquidato compenso netto di € 3.990,00 con mandato nr 237 del 06 giugno 2023 a saldo fattura 1/23 del 31 maggio 2023. Regime di contribuenti minimi. Presente tracciabilità dei flussi. Non presente CIG.

**Certificazione Unica**

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

La CU relativa all'anno 2023 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate il 07/03/2024 con Prot. nr 24030711380667367.

Le dichiarazioni del sostituto d'imposta (Mod.770 e IRAP) relative all'anno 2023, saranno inoltrate in data successiva, come previsto dalla normativa vigente ed i dati di presentazione saranno riportati nei verbali successivi.

### **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

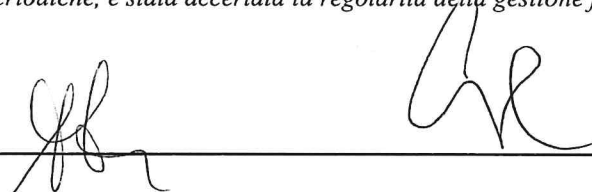
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 è di +29,26.

L'ammontare complessivo dei debito per l'anno 2023 è di €. 5.307,65 e nr. 1 imprese creditrici.

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*



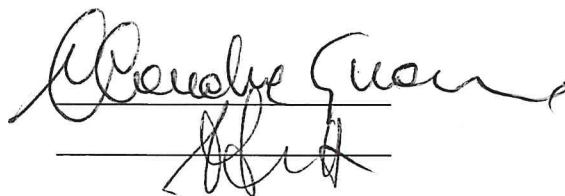
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *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*
- *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)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *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 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*

## 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 11:34, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUARINO CLAUDIA  
PERROTTA ANTONELLA



Handwritten signature of Claudia Guarino, with a horizontal line underneath it.