

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. OSTELLATO di OSTELLATO, l'anno 2023 il giorno 17, del mese di aprile, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso sede di Ostellato.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	STUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	AMAINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assistono il DS dott. Nicola Bianchin e il DSGA dott.ssa Emma Pocaterra.

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)

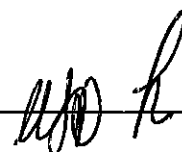
1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità 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. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Certificazione Unica

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

**Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo**


La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
2	5	7	143	20	120	140	6	20,00

**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:

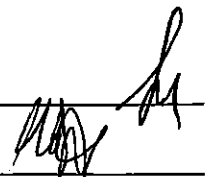
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti 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	0	2	2	4	51	0	25	28	53	5	-2	13,25
Seconde	0	3	2	5	73	0	44	32	76	5	-3	15,20
Terze	0	2	2	4	65	0	38	28	66	6	-1	16,50
Quarte	0	2	2	4	67	0	30	40	70	5	-3	17,50
Quinte	0	2	3	5	85	0	36	52	88	8	-3	17,60
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>22</b>	<b>341</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>180</b>	<b>353</b>	<b>29</b>	<b>-12</b>	<b>16,05</b>
Prime	0	5	0	5	101	0	102	0	102	9	-1	20,40
Seconde	0	4	0	4	90	0	91	0	91	8	-1	22,75
Terze	0	5	0	5	87	0	89	0	89	10	-2	17,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>278</b>	<b>0</b>	<b>282</b>	<b>0</b>	<b>282</b>	<b>27</b>	<b>-4</b>	<b>20,14</b>

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

**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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
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*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<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	125
<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	4
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	37



**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	€ 163.112,91		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 137.855,16	€ 137.855,16	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.082,10	€ 28.082,10	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 45.813,22	€ 45.813,22	1,00
06-Contributi da privati	€ 49.038,86	€ 49.038,86	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 245,00	€ 245,00	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	€ 1.000,00	€ 1.000,00	1,00
12-Altre entrate	€ 103,34	€ 103,34	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 425.250,59</b>	<b>€ 262.137,68</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 53.782,24</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 315.919,92</b>	

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 307.899,83</b>	<b>€ 228.859,66</b>	<b>0,75</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.366,82	€ 14.324,25	0,48
A02-Funzionamento amministrativo	€ 52.451,51	€ 33.111,61	0,64
A03-Didattica	€ 187.820,79	€ 145.214,81	0,78
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 36.514,00	€ 36.208,99	1,00
A06-Attività di orientamento	€ 746,71	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 116.850,76</b>	<b>€ 87.060,26</b>	<b>0,75</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.685,26	€ 1.689,12	0,15
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 94.462,50	€ 80.926,78	0,86
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.568,28	€ 1.169,62	0,75
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.134,72	€ 3.274,74	0,36
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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 425.250,59</b>	<b>€ 315.919,92</b>	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 315.919,92</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 53.782,24.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 75,00% di quelle programmate.

Il Fondo economale è stato regolarmente chiuso in data 20/11/2023 con il reintegro di € 49,99 per minute spese pagate anticipatamente dal DSGA come da relativo registro.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 205.394,53	€ 176.290,30	€ 29.104,23	€ 75.855,58	€ 7.976,12	€ 96.983,69

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 129.128,96	€ 127.531,10	€ 1.597,86	€ 140.096,67	€ 49,28	€ 141.645,25

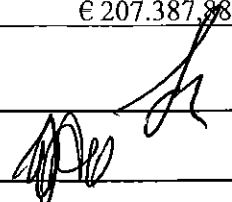
Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 6.365 e pagati residui passivi per euro 11.178,76.

Con Delibera del Consiglio di Istituto n. 97 del 28 giugno 2023, sono stata radiati n. 2 residui passivi di complessivi € 49,28 per economia nell'acquisto di materiale "Piano scuole estate" e n. 8 residui attivi di complessivi € 7.976,12 per inesigibilità di crediti nei confronti del MIM (minore spese sostenuta e rendicontate), del Comune di Tresignana (minore spesa sostenuta e rendicontata) e dell'Associazione Dogato Live (mancata sponsorizzazione).

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 207.387,88. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variations	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 122.347,45	-€ 16.363,40	€ 105.984,05
Totale Disponibilità	€ 292.241,87	-€ 49.192,79	€ 243.049,08
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 414.589,32</b>	<b>-€ 65.556,19</b>	<b>€ 349.033,13</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 129.128,96	€ 12.516,29	€ 141.645,25
Consistenza Patrimoniale	€ 285.460,36	-€ 78.072,48	€ 207.387,88



Totale Passivo	€ 414.589,32	-€ 65.556,19	€ 349.033,13
----------------	--------------	--------------	--------------

Riconciliazioni con le scritture contabili al 31/12/2023:

- a) Totale Immobilizzazioni corrispondente ai registri inventari per un totale di € 105.984,05 di n. 891 beni. La variazione complessiva di € -16.363,40 è rappresentata dagli acquisti di attrezzature per complessivi € 39.281,80 e da ammortamenti d'esercizio di € -55.645,20.
- b) Totale Disponibilità di euro 243.049,08 costituita da:
- fondo cassa euro 146.065,39
  - Residui attivi euro 96.983,69
- c) Residui passivi per euro 141.645,25 come da mod. L.

In 20 ottobre 2023 è stato il processo verbale del passaggio di consegne tra il dott. Davide Capalbo DSGA uscente e la dott.ssa Emma Pocaterra nominata DSGA con provvedimento di Incarico dell'Ufficio Scolastico Regionale per l'Emilia Romagna, in data 25/09/2023 prot. n. 7814.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 86.847,34
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 176.290,30	€ 186.282,10	€ 362.572,40	
Pagamenti	€ 127.531,10	€ 175.823,25	€ 303.354,35	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 146.065,39
Residui Attivi	€ 21.128,11	€ 75.855,58		€ 96.983,69
Residui Passivi	€ 1.548,58	€ 140.096,67		€ 141.645,25
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 101.403,83

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 146.065,39 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia e con le scritture del libro giornale.

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									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	€ 7.999,88	€ 5.971,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 353,08	€ 30.366,82	€ 14.324,25	47,18%
A02	€ 0,00	€ 2.982,97	€ 29.115,30	€ 0,00	€ 1.013,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.451,51	€ 33.111,61	63,13%
A03	€ 18.134,59	€ 412,99	€ 3.764,00	€ 122.868,23	€ 35,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 187.820,79	€ 145.214,81	77,32%
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	€ 36.208,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.514,00	€ 36.208,99	99,17%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 746,71	€ 0,00	0,00%
P01	€ 371,52	€ 0,00	€ 1.317,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.685,26	€ 1.689,12	14,46%
P02	€ 55.708,35	€ 2.262,40	€ 22.659,60	€ 296,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 94.462,50	€ 80.926,78	85,68%
P03	€ 1.169,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.568,28	€ 1.169,62	74,58%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.984,74	€ 0,00	€ 290,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.134,72	€ 3.274,74	35,85%
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%
<b>TOTALE</b>	€ 75.384,08	€ 13.658,24	€ 102.021,52	€ 123.164,66	€ 1.338,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 353,08	€ 424.750,59	€ 315.919,92	75,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	23,87%	4,33%	32,30%	38,99%	0,43%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 75,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 74,04%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa del Progetto Padlet (P2.2), con le considerazioni che seguono:

- Deliberato in data 9 novembre 2022 dal C.I. delib. n. 58, nell'ambito del POF 2022/2023 per l'impiego di una piattaforma digitale e per condividere documenti tra gli studenti di scuola primaria e secondaria, realizzato da gennaio a maggio 2023;
- Finanziato dal Comune di Ostellato per € 348,30 (interamente incassati) per affidamento incarico interno ,per un tot. di 15 ore, a docente esperto in tecnologia digitale applicato alla didattica per un tot. di 15 ore;
- La spesa è stata interamente sostenuta e rendicontata al Comune il 14/10/2023.

**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 2023 risulta presentata nei termini

La CU/2024 relativa al 2023 è stata presentata in data 27/02/2024 con prot. Entratel n. 24022710395339309.

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)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*



- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*

## **Conclusioni**

Dell'intero anno 2023 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari a 9,85 con l'ammontare complessivo dei debiti di € 2.234.94 e nr. 2 imprese creditrici.

Gli indicatori di tempestività dei trimestri sono i seguenti:

I trimestre è pari a 27,03 con l'ammontare complessivo dei debiti di € 0 e nr. 0 imprese creditrici;

II trimestre è pari a -19,80 con l'ammontare complessivo dei debiti di € 0 e nr. 0 imprese creditrici;

III trimestre è pari a -15,74 con l'ammontare complessivo dei debiti di € 0 e nr. 0 imprese creditrici;

IV trimestre è pari a -11,54 con l'ammontare complessivo dei debiti di € 2.234.94 e nr. 2 imprese creditrici.

Nella relazione risulta la dichiarazione congiunta di inesistenza di gestioni fuori bilancio nell'E.F. 2023 del DS dott. Nicola Bianchin e del DSGA dott.ssa Emma Pocaterra.

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 15:25, l'anno 2023 il giorno 17 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

AMAINI ANDREA

