

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.I.S. "LORENZO ROTA" DI CALOLZIOCORTE di CALOLZIOCORTE, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Maria Nina Bacchetto 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. 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. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario



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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Certificazione Unica

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

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'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 Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

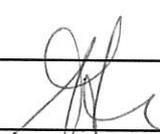
N. classi articolate: 0

| | Classi/Sezioni | | Alunni Iscritti | Alunni frequentanti | | | | | | | | | |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|--|--|---|---|------------------------------------|---------------------------|---|---|--|
| | Numero classi corsi diurni (a) | Numero classi corsi serali (b) | | Totale classi (c=a+b) | Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d) | Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e) | Alunni frequentanti classi corsi diurni (f) | Alunni frequentanti classi corsi serali (g) | Totale alunni frequentanti (h=f+g) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f) | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g) | Media alunni per classe corsi diurni (j/a) |
| Prime | 8 | 0 | 8 | 201 | 0 | 197 | 0 | 197 | 10 | 4 | 0 | 24,62 | 0 |
| Seconde | 6 | 0 | 6 | 130 | 0 | 132 | 0 | 132 | 4 | -2 | 0 | 22,00 | 0 |
| Terze | 7 | 0 | 7 | 167 | 0 | 160 | 0 | 160 | 9 | 7 | 0 | 22,86 | 0 |
| Quarte | 8 | 0 | 8 | 161 | 0 | 159 | 0 | 159 | 5 | 2 | 0 | 19,88 | 0 |
| Quinte | 6 | 0 | 6 | 123 | 0 | 123 | 0 | 123 | 2 | 0 | 0 | 20,50 | 0 |
| Totale | 35 | 0 | 35 | 782 | 0 | 771 | 0 | 771 | 30 | 11 | 0 | 22,03 | 0 |

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
|---|-----------|
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | NUMERO |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 33 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 20 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 5 |
| 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 | 2 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 7 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 8 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 3 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 14 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 2 |
| <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 | 95 |
| <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 | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 2 |
| 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 | 6 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 5 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 26 |



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 | € 115.807,16 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 308.884,21 | € 308.884,21 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 59.243,55 | € 58.443,55 | 0,99 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 881,47 | € 881,47 | 1,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 20.627,87 | € 20.627,87 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 225.336,33 | € 225.336,33 | 1,00 |
| 07-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme | € 616,44 | € 616,44 | 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 | € 0,04 | € 0,04 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 731.397,07 | € 614.789,91 | |
| Disavanzo di competenza | | € 9.648,81 | |
| Totale a pareggio | | € 624.438,72 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività | € 707.587,52 | € 610.713,41 | 0,87 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 72.624,60 | € 40.100,79 | 0,56 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 55.070,99 | € 32.435,79 | 0,59 |
| A03-Didattica | € 389.356,39 | € 365.693,94 | 0,94 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 25.043,18 | € 15.133,00 | 0,61 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 160.559,65 | € 156.163,93 | 0,98 |
| A06-Attività di orientamento | € 4.932,71 | € 1.185,96 | 0,25 |
| Progetti | € 23.009,55 | € 13.725,31 | 0,60 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 593,32 | € 0,00 | 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 5.299,96 | € 1.032,68 | 0,20 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 7.976,66 | € 7.214,65 | 0,91 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 4.249,66 | € 3.985,13 | 0,94 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 4.889,95 | € 1.492,85 | 0,31 |
| 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 | € 800,00 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 731.397,07 | € 624.438,72 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 | | |
| Avanzo di competenza | | € 0,00 | |
| Totale a Pareggio | | € 624.438,72 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 9.648,81.

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

La scuola non ha attivato il fondo economale.

La scuola non ha più il conto corrente postale.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2023 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2023 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 19.488,30 | € 18.638,78 | € 849,52 | € 156.325,19 | € 849,52 | € 156.325,19 |

| | Iniziali al 1/1/2023 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2023 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|-------------|------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 12.169,44 | € 10.875,74 | € 1.293,70 | € 249.841,21 | € 1.287,10 | € 249.847,81 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 553,58 e pagati residui passivi per euro 130.360,30.

Dalla dichiarazione in calce alla relazione si evince che non si sono avute gestioni fuori bilancio.

Dalla relazione al conto consuntivo si evincono radiazioni di residui attivi per € 849,52 e radiazioni di residui passivi per € 1.287,10. Si invita l'istituzione scolastica a decretare e far recepire al prossimo Consiglio di Istituto con propria delibera tali radiazioni notificando, tempestivamente, i revisori di tale accaduto.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 432.268,92. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2023 | Variazioni | Situazione al 31/12/2023 |
|-------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 290.486,85 | € 35.186,14 | € 325.672,99 |
| Totale Disponibilità | € 127.976,60 | € 228.467,14 | € 356.443,74 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |




| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Totale Attivo | € 418.463,45 | € 263.653,28 | € 682.116,73 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 12.169,44 | € 237.678,37 | € 249.847,81 |
| Consistenza Patrimoniale | € 406.294,01 | € 25.974,91 | € 432.268,92 |
| Totale Passivo | € 418.463,45 | € 263.653,28 | € 682.116,73 |

Il passaggio di consegne tra il DSGA uscente e il DSGA subentrante è stato formalizzato con verbale nr. 7149 del 19.10.2023.

Si invita l'istituzione scolastica, atteso la bontà dei dati generali, a rivedere la ripartizione tra i beni mobili all'interno dell'inventario con una classificazione coerente con il modello K.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 108.488,30 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2023 | | |
| Riscossioni | € 18.638,78 | € 458.464,72 | € 477.103,50 | |
| Pagamenti | € 10.875,74 | € 374.597,51 | € 385.473,25 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 200.118,55 |
| Residui Attivi | € 0,00 | € 156.325,19 | | € 156.325,19 |
| Residui Passivi | € 6,60 | € 249.841,21 | | € 249.847,81 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 106.595,93 |

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 200.118,55 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.

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 | € 2.599,0 3 | € 12.385, 19 | € 22.432, 96 | € 2.680,3 4 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3,27 | € 72.624, 60 | € 40.100, 79 | 55,22% |
| A02 | € 67,98 | € 1.126,9 9 | € 10.695, 52 | € 14.820, 56 | € 5.509,0 9 | € 0,00 | € 135,65 | € 0,00 | € 80,00 | € 55.070, 99 | € 32.435, 79 | 58,90% |
| A03 | € 16.260, 76 | € 14.957, 09 | € 31.230, 67 | € 300.979 ,14 | € 1.076,0 0 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.190,2 8 | € 389.356 ,39 | € 365.693 ,94 | 93,93% |
| A04 | € 11.094, 02 | € 0,00 | € 3.962,9 8 | € 0,00 | € 76,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 25.043, 18 | € 15.133, 00 | 60,43% |
| A05 | € 0,00 | € 0,00 | € 155.755 ,45 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 408,48 | € 160.559 ,65 | € 156.163 ,93 | 97,27% |
| A06 | € 0,00 | € 1.022,3 6 | € 163,60 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.932,7 1 | € 1.185,9 6 | 24,05% |
| P01 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 593,32 | € 0,00 | 0,00% |
| P02 | € 0,00 | € 270,68 | € 762,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.299,9 6 | € 1.032,6 8 | 19,49% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 7.094,6 5 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 120,00 | € 7.976,6 6 | € 7.214,6 5 | 90,45% |
| P04 | € 34,83 | € 0,00 | € 3.858,6 4 | € 0,00 | € 91,66 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.249,6 6 | € 3.985,1 3 | 93,78% |
| P05 | € 0,00 | € 190,10 | € 303,65 | € 0,00 | € 999,10 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.889,9 5 | € 1.492,8 5 | 30,53% |
| TOTALE | € 30.056, 62 | € 29.952, 41 | € 236.260 ,12 | € 318.480 ,04 | € 7.751,8 5 | € 0,00 | € 135,65 | € 0,00 | € 1.802,0 3 | € 730.597 ,07 | € 624.438 ,72 | 86,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 4,82% | 4,80% | 37,84% | 51,01% | 1,25% | 0,00% | 0,03% | 0,00% | 0,29% | | | |

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 53,37%.

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

- progetto CusMiBio al Rota rientrante nella categoria A3 - progetto didattico - rivolto agli alunni delle classi terze dei licei con la seguente finalità: approfondimento delle conoscenze/competenze nell' ambito della biologia e delle biotecnologie con il supporto di esperti esterni provenienti dalla ricerca scientifica universitaria. La scelta degli esperti è avvenuta con affidamento diretto a due docenti universitari del Centro Università degli Studi di Milano Scuola per la diffusione delle Bioscienze del COSP -. Determina nr. 25 e 26 del 28.01.2023. Contratto di prestazione d'opera intellettuale nr. 590 e 591 del 28.1.2023. Presenti CIG, dichiarazione esenzione Durc, tracciabilità dei flussi.

Emesso mandato di pagamento nr. 40 del 14.2.2023 a favore di Natali Chiara per € 338,00 a saldo fattura nr. 2 del 3.2.2023.

Emesso mandato di pagamento nr. 41 del 14.2.2023 a favore di De Francesco Alessandra per € 273,34 a saldo fattura

nr. 1 del 3.2.2023. Emesso mandato di pagamento nr. 113 del 10.3.2023 di € 65,60 a favore dell' Erario dello Stato per versamento ritenuta d'acconto e mandato nr. 134 del 10.3.2023 di € 27,88 a favore di Regione Lombardia per versamento Irap.

- progetto educazione alla salute - p2 Umanistico e sociale - rivolto agli alunni delle classi prime, seconde, terze dell' Istituto con finalità tendenti alla sensibilizzazione degli studenti verso i danni correlati all'abuso di alcool, fumo, alimentazione corretta, sani stili di vita. Avviso pubblico nr. 7992 del 21.12.2022 per la selezione di un esperto per l'educazione alla salute. Determina di affidamento nr. 18 del 21.1.2023. Stipulato contratto di prestazione d'opera con l' esperto in educazione alla salute nr. 412 del 21.1.2023. Presenti CIG, dichiarazione esenzione Durc, tracciabilità de flussi.

Emesso mandato nr. 167 del 31.3.2023 di € 532,00 a favore di Pepe Daniela a saldo fattura nr. 1 del 24.03.2023.

Certificazione Unica

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

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate il 04/03/2024 con prot. n. 24030411150944893.

Le dichiarazioni del sostituto d'imposta (Mod.770 e IRAP) relative all'anno 2023, saranno inoltrate in data successiva, come previsto dalla normativa vigente.

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

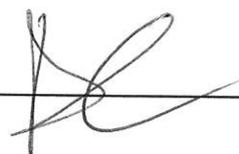
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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 - 20,56.



L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 è pari a 0.

Lo stock del debito al primo trimestre 2024 risulta pari a 0.

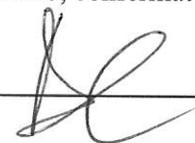
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 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 della scuola Lorenzo Rota di Calolziocorte.

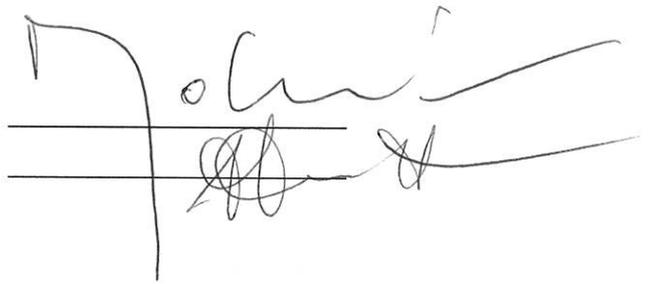
Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUNDARI DIEGO

PERROTTA ANTONELLA



Handwritten signature of Diego Cundari, written in black ink over two horizontal lines. The signature is stylized and cursive, with the name 'Cundari' clearly visible.