

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto IC- ANTONIO GRAMSCI di LODI VECCHIO, l'anno 2025 il giorno 02, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di LODI.
La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	TICCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA RITA	ASTORINA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

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

Situazione Residui (Mod. L)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
- Riaccertamento dei residui
- Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

LOGIC80300E AF255C6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 04/04/2025 - VI.3 - E 0002542

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

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 Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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)
	6	6	129		121	121	13	20,17

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 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			4	4	69			70	70	8	-1	17,50
Seconde			4	4	71			70	70	10	1	17,50
Terze			4	4	70			76	76	7	-6	19,00
Quarte			4	4	78			76	76	9	2	19,00
Quinte			4	4	74			75	75	8	-1	18,75
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	20	20	362	0	0	367	367	42	-5	18,35
Prime			4	4	90			88	88	8	2	22,00
Seconde			4	4	83			85	85	10	-2	21,25
Terze			4	4	71			71	71	3	0	17,75
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	0	12	12	244	0	0	244	244	21	0	20,33

LOIC80300E - AF255C6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002542 - 04/04/2025 - VI.3 - E

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	56
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
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	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	4
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	130
<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	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	22

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 233.671,87		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 235.409,76	€ 235.409,76	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.637,49	€ 20.637,49	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
06-Contributi da privati	€ 50.715,75	€ 50.715,75	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	€ 114,76	€ 114,76	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 540.549,63	€ 306.877,76	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 306.877,76	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 453.264,33	€ 107.942,94	0,24
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 55.329,26	€ 25.248,30	0,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 16.670,50	€ 3.146,86	0,19
A03-Didattica	€ 345.874,18	€ 46.728,53	0,14
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 32.819,25	€ 32.819,25	1,00
A06-Attivita' di orientamento	€ 2.571,14	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 73.175,18	€ 9.743,83	0,14
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 67.588,00	€ 9.743,83	0,15
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.525,18	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 62,00	€ 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	€ 585,77	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 527.025,28	€ 117.686,77	
Z101-Disponibilit� finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 189.190,99	
Totale a Pareggio		€ 306.877,76	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 189.190,99.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 23,00% di quelle programmate.

Dalla nota a firma del DSGA sig.ra Morselli Cristiana risulta che " nel modello H non compaiono gli incassi relativi al finanziamento per il diritto allo studio da parte del Comune di Lodi Vecchio in quanto gli accertamenti delle entrate sono stati predisposti nel 2023." Il contributo 2024/2025 verra' accertato nel 2025.

Al consuntivo   allegato la dichiarazione dalla quale risulta" che nell'esercizio 2024 non si sono tenute gestioni fuori bilancio".

Con reversale n. 30 del 28/08/2024 di euro 500,00 il DSGAFF cessante sig GIUSTIZIA GUILHERME EPIFANIO,ha provveduto alla chiusura del fondo minute spese e al reintegro dello stesso. Il DSGA F.F in carica non ha ritenuto opportuno riaprire il fondo minute spese.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui   la seguente:

	Iniziali al 1/1/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 128.725,15	€ 10.802,64	€ 117.922,51	€ 144.073,14	€ 2,00	€ 261.993,65

	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 226,94	€ 73,40	€ 153,54	€ 2.290,52	€ 0,00	€ 2.444,06

Alla data del 28 marzo i risultano incassati residui attivi per euro 238,00 e pagati residui passivi per euro 2.165,51
Con decreto 000167 del 11/01/2025 del dirigente scolastico e sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto   stato radiato l'importo di euro 2,00 per il saldo diritto allo studio 2023/2024 da parte dei comuni.
S'invita la scuola a definire con tempestivit  i residui passivi 2022 di euro 153,54.
Fra i residui attivi ci sono importi relativi all'esercizio 2017 per euro 829,13; all'anno 2021 per euro 6.636,98 e all'anno 2022 per euro 7.294,09. Come gi  segnalato nel programma annuale si prega di verificare il grado di esigibilit  degli stessi.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 628.993,76. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
--	------------------------	------------	--------------------------

ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 213.285,70	-€ 7.152,80	€ 206.132,90
Totale Disponibilità	€ 233.898,81	€ 191.406,11	€ 425.304,92
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 447.184,51	€ 184.253,31	€ 631.437,82
PASSIVO			
Totale debiti	€ 226,94	€ 2.217,12	€ 2.444,06
Consistenza Patrimoniale	€ 446.957,57	€ 182.036,19	€ 628.993,76
Totale Passivo	€ 447.184,51	€ 184.253,31	€ 631.437,82

Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati presi in carico n 15 beni numerati dal n. 530 al 544 per euro 11.215,29 ed è stato effettuato l'ammortamento dei beni in essere al 30.06.2024 per euro 18.368,09.

Attualmente risultano in essere n. 527 beni. Nel corso del 2024 non sono stati scaricati beni.

Il passaggio di consegne fra consegnatari è stato effettuato in data 13 febbraio 2025 prot 1062. Si tratta di passaggio in autotutela per indisponibilità del consegnatario uscente e del presidente del Consiglio d'Istituto. Il passaggio è relativo ai beni in inventario al 31.12.2023 in quanto il consegnatario uscente non ha proceduto all'aggiornamento dei registri inventariali. Si segnala altresì l'assenza del registro dei beni durevoli e di quello di facile consumo.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 105.173,66
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024		
Riscossioni	€ 10.802,64	€ 162.804,62	€ 173.607,26	
Pagamenti	€ 73,40	€ 115.396,25	€ 115.469,65	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 163.311,27
Residui Attivi	€ 117.920,51	€ 144.073,14		€ 261.993,65
Residui Passivi	€ 153,54	€ 2.290,52		€ 2.444,06
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 422.860,86

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a 163.311,27. 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	€ 311,51	€ 5.418,0 5	€ 17.944, 91	€ 0,00	€ 1.573,8 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.329, 26	€ 25.248, 30	45,64%
A22	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.146,8 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.670, 50	€ 3.146,8 6	18,88%
A33	€ 5.778,8 6	€ 28.875, 69	€ 10.072, 38	€ 1.988,6 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13,00	€ 345.874 ,18	€ 46.728, 53	13,52%
A44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A55	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.819, 25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.819, 25	€ 32.819, 25	100,00 %
A66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.571,1 4	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 2.352,5 3	€ 6.519,3 0	€ 872,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 67.588, 00	€ 9.743,8 3	14,42%
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	€ 5.525,1 8	€ 0,00	0,00%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 62,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 6.090,3 7	€ 36.646, 27	€ 70.502, 70	€ 2.860,6 0	€ 1.573,8 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13,00	€ 526.439 ,51	€ 117.686 ,77	23,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	5,18%	31,14%	59,91%	2,44%	1,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 23,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 12,87%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti,:

Per il progetto P.2.1 - OFFERTA FORMATIVA INFANZIA. è stata esaminata la documentazione relativa ai sottostanti acquisti:

- la determina del dirigente scolastico prot 2708 del 28/05/2024 per l'acquisto di materiale didattico dal BricoCenter Italia SRL; il buono d'ordine n. 20/2024 ;la fattura elettronica del 04/06/2024 di euro 104,70 e la fattura elettronica di 67,50; i mandati di pagamento n. 125 del 04/06/2026 di euro 85,82 e 127 sempre del 04/06/2024 di euro 55,33 a favore del BRICOCENTER ITALIA SRL e i mandati n. 126 di euro 18,88 e 128 di euro 12,17 sempre del 04/06/2024 per il pagamento dell'Iva per split Payment; il DURC con scadenza 06/06/2024 e la documentazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari.

- la determina del dirigente scolastico pro 0002934 del 06/06/2024 per l'acquisto di sabbia lavata per il progetto Work in progress; il buono d'ordine n. 21/2024; la fattura elettronica della ditta BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL di complessivi euro 247,48 del 13 giugno 2024; il mandato n. 150 del 24/06/2024 per l'importo netto di euro 202,85 a favore della ditta BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL; il mandato 151 sempre del 24/06/2024 per l'importo dell'iva per split payment di euro 44,63 - codice tributo 620E; è presente il durc con scadenza 16/09/2024 e la documentazione relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge 136 del 13/08/2010.

POGETTO P2-12 - PROGETTI VERTICATI- PROGETTO BADMINTON.

E' presente la determina a contrarre per il reclutamento di personale esterno prot 0004380 del 19/09/2024; il contratto di prestazione d'opera intellettuale con il sig. Rubels Marco prot 4381 del 19/09/2024 per un compenso di euro 1.768,00; la fattura elettronica n. 19/2024 del 18/11/2024; mandato informatico n. 196 del 22/11/2024 di euro 1.768,00; la documentazione Anac; la scheda progetto; dichiarazione sostitutiva del DURC; il foglio di presenza con il totale delle ore effettuate e la verifica progetto con i risultati conseguiti.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata fuori termine

La dichiarazione Irap è stata presentata in data 02/12/2024 con protocollo n 24120211014653879

S'invita la scuola a regolarizzare la propria posizione fiscale con ravvedimento operoso, se non già effettuato .

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata fuori termine.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2025 risulta presentata nei termini

Il modello 770/2024 relativo all'esercizio 2023 è stata presentata in data 18/11/2024 con protocollo n 24111810543243832. S'invita la scuola a regolarizzare la propria posizione fiscale con ravvedimento operoso, se non già effettuato .

Le CU 2024 sono state presentate in data 13/03/2025 con protocollo n. 25031316491836664

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Come segnalato in precedenti verbali s'invita la scuola a pubblicare gli indicatori estratti dalla piattaforma PCC.

Lo Stok del debito al 31.12.2024 risulta regolarmente inviato

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*
- *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*
- *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*
- *Non è stato rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Non è stato rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *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 regolarit  della gestione finanziaria e patrimoniale, tenuto conto delle osservazioni mosse, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2024 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2025 il giorno 02 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TICCHI MARIA

ASTORINA MARIA RITA

Maria Ticchi

Firmato digitalmente da
Maria Ticchi



Firmato digitalmente da:
ASTORINA MARIA RITA
Firmato il 02/04/2025 19:02
Seriale Certificato: 1982455
Valido dal 05/12/2022 al 05/12/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA