

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto "DANTE ALIGHIERI" MACERATA di MACERATA, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORLANDO	BELLISARIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABRIZIO	DAL PASSO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si procede alla verifica del Conto Consuntivo. Considerata la difficoltà di individuare giorni comuni per la visita in presenza, preso atto che nel corso della precedente verifica in presenza il collega revisore Mef ha comunque visionato i relativi documenti, si è ritenuto di effettuare da remoto la presente verifica. La documentazione comprensiva dei libri contabili, del saldo dell'Istituto Cassiere e della Tesoreria e del Fondo economale, e di mandati e reversali completi di documentazione, sono stati trasmessi con mail per l'inserimento dei dati nel verbale e vengono controllati nuovamente in sede di verifica. Il presente verbale verrà inviato con mail all'Istituto per l'inserimento nel libro dei verbali dei Revisori dei Conti e sarà firmato alla prima visita utile.

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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché 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

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 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)
	8	8	180		182	182	10	22,75

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:

	Numeri classi funzionanti con 24 ore (a)	Numeri classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numeri 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 diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	1	4	66		48	22	70	4	-4	17,50
Seconde		3	1	4	70		50	22	72	5	-2	18,00
Terze		3	1	4	73		59	19	78	4	-5	19,50
Quarte		3	1	4	101		75	25	100	2	1	25,00
Quinte		3	1	4	87		66	23	89	6	-2	22,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totali	0	15	5	20	397	0	298	111	409	21	-12	20,45
Prime		6		6	134		134		134	6	0	22,33
Seconde		7		7	155		157		157	5	-2	22,43
Terze		7		7	151		149		149	4	2	21,29
Pluriclassi				0					0		0	0
Totali	0	20	0	20	440	0	440	0	440	15	0	22,00

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>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
<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	134
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	6
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	29

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 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 106.879,25		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 221.637,83	€ 221.637,83	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 34.565,70	€ 34.565,70	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.593,00	€ 3.593,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 124.341,00	€ 124.341,00	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 491.016,79	€ 384.137,54	
Disavanzo di competenza			€ 0,00
Totale a pareggio			€ 384.137,54

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 440.587,83	€ 289.959,64	0,66
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 21.149,76	€ 19.319,31	0,92
A02-Funzionamento amministrativo	€ 39.651,34	€ 17.269,67	0,44
A03-Didattica	€ 307.601,13	€ 198.022,43	0,65
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 68.339,94	€ 54.698,49	0,81
A06-Attività' di orientamento	€ 3.845,66	€ 649,74	0,17
Progetti	€ 49.559,74	€ 21.110,48	0,43
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 850,00	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 36.475,98	€ 18.287,75	0,51
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.920,56	€ 2.197,25	0,21
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.313,20	€ 625,48	0,48
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	€ 869,22	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 491.016,79	€ 311.070,12	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 73.067,42	
Totale a Pareggio		€ 384.137,54	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 73.067,42.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 136.431,87	€ 108.882,82	€ 27.549,05	€ 79.838,82	€ 560,15	€ 106.827,72

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 143.937,59	€ 68.552,39	€ 75.385,20	€ 40.561,49	€ 385,20	€ 115.561,49

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 17.010,00 e pagati residui passivi per euro 40.561,49.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 335.142,81. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 106.262,38	€ 105.860,91	€ 212.123,29
Totale Disponibilità	€ 250.816,84	€ 44.516,37	€ 295.333,21
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 357.079,22	€ 150.377,28	€ 507.456,50
PASSIVO			
Totale debiti	€ 143.937,59	€ 28.376,10	€ 172.313,69
Consistenza Patrimoniale	€ 213.141,63	€ 122.001,18	€ 335.142,81
Totale Passivo	€ 357.079,22	€ 150.377,28	€ 507.456,50

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 114.384,97
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 108.882,82	€ 304.298,72	€ 413.181,54	

Pagamenti	€ 68.552,39	€ 270.508,63	€ 339.061,02	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 188.505,49
Residui Attivi	€ 26.988,90	€ 79.838,82		€ 106.827,72
Residui Passivi	€ 75.000,00	€ 40.561,49		€ 115.561,49
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 179.771,72

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 188.505,49 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										Programmazione 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive				
A01	€ 0,00	€ 18.095,71	€ 1.223,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.149,76	€ 19.319,31	€ 91,35%	
A02	€ 0,00	€ 3.810,04	€ 12.343,72	€ 0,00	€ 1.027,47	€ 0,00	€ 8,44	€ 0,00	€ 80,00	€ 39.651,34	€ 17.269,67	€ 43,56%	
A03	€ 4.982,90	€ 14.661,12	€ 26.831,51	€ 151.506,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40,00	€ 307.601,13	€ 198.022,43	€ 64,38%	
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	€ 54.698,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.339,94	€ 54.698,49	€ 80,04%	
A06	€ 0,00	€ 29,98	€ 619,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.845,66	€ 649,74	€ 16,90%	
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 850,00	€ 0,00	0,00%	
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.197,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 90,00	€ 36.475,98	€ 18.287,75	€ 50,14%	

P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.637,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 560,15	€ 10.920,56	€ 2.197,25	20,13%
P05	€ 0,00	€ 282,63	€ 342,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.313,20	€ 625,48	€ 625,48	47,64%
TOTALE	€ 4.982,90	€ 36.879,48	€ 115.894,78	€ 151.506,90	€ 1.027,47	€ 0,00	€ 8,44	€ 0,00	€ 770,15	€ 490.147,57	€ 311.070,12	64,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	1,61%	11,86%	37,26%	48,71%	0,34%	0,00%	0,01%	0,00%	0,25%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 64,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 40,75%.

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

Documentazione Progetto Giochi Matematici P 5 1_ 2023

MANDATO 28 del 04/03/2023 di € 231,66 a favore di 1447198 - NUOVA EFFETRE S.R.L. (P.I. : 01930970437)

VIAF.LLI CIOCI 11 62100 MACERATA MC per: IMPONIBILE FATTURA PA6/23 FORNITURA

CANCELLERIA PREMI GIOCHI MATEMATICI DETERMINA 615/23 CIGZ17393012A

FATTURA ELETTRONICA * Data documento: 2023-02-20 (20 Febbraio 2023) Numero documento: FATTPA 6_23

Importo totale documento: 282.63 Arrotondamento su Importo totale documento: 0.01 * Identificativo ordine di acquisto: 8086/2022 Codice Identificativo Gara (CIG): Z17393012A

REGISTRO PROTOCOLLO - 0000615 - 26/01/2023 -BUONO D'ORDINE

Determina dirigenziale: N, 8086/2022 Prog./Att.: P.05.01 Funzionamento generale e decoro della Scuola C.I.G. Z17393012A

Determina a contrarre con affidamento diretto, mediante procedura ex articolo 32, comma 2 lettera A, del D.LGS 18 aprile 2016 e ss.mm.ii., per la fornitura di cancelleria varia da utilizzare quale premio agli studenti vincitori dei Giochi Matematici Università Bocconi, fase scolastica, a.s. 2022/23. CIG: Z17393012A

Comunicazione SMART CIG ANAC C.I.G. Z17393012A

Durc On Line Numero Protocollo |INPS_34118369) Data richiesta 02/01/2023 | Scadenza validità | 02/05/2023

Denominazione/ragione sociale NUOVA EFFETRE S.R.L.

Codice fiscale 01930970437 Sede legale VIA CIOCI 11 MACERATA MC 62100

Durc On Line Numero Protocollo INPS_32559962 Data richiesta 02/09/2022 Scadenza validità | 31/12/2022

Denominazione/ragione sociale NUOVA EFFETRE S.R.L. Codice fiscale 01930970437 Sede legale VIA CIOCI 11 MACERATA MC 62100

PREVENTIVO PROF000009 del 30/11/2022 di NUOVA EFFETRE S.R.L. per € 262,64

Casellario ANAC del 09/02/2023

Dichiarazione del legale rappresentante della ditta NUOVA EFFETRE S.R.L. AI SENSI DEGLI ARTT. 46 E 47 DEL D.P.R. 445/2000

Dichiarazione ai sensi art. 3, L. 13 agosto 2010 n.136 - Tracciabilità dei flussi finanziari della ditta NUOVA EFFETRE S.R.L.

Distinta dei materiali della fornitura da parte di NUOVA EFFETRE S.R.L.

Mandato n. 58 del 13/04/2023 di € 50,97 in favore di 1439445 - ERARIO Dello Stato (P.I. : 80226730580) Modalità di pagamento: F24EP DETTAGLIO: Cod. Tributo 620E

per: IVA SU FATTURA NUOVA EFFETRE SRL 6_23 FORNIUTURA CANCELLERIA PREMI GIOCHI MATEMATICI

Mandato n. 196 del 16/10/2023 di € 330,00 in favore di Pagherà a: 1447486 - UNIVERSITA' BOCCONI - MILANO (P.I. : 03628350153) (C.F. : 80024610158} per GIOCHI MATEMATICI 2023 - Pagamento quota per n. 165 alunni Comunicazione dell'Università Bocconi 18 ottobre 2023 alle ore 13:07 per Giochi d'Autunno 2023 Novembre 2023 Iscrizione cumulativa Modalità cartacea: 14 novembre 2023 Responsabile Rossetti Lorenza Email

lorenzarossetti31@gmail.com Scuola primaria e secondaria di primo grado Istituto Comprensivo Dante Alighieri Macerata Piazzale Maria Montessori, 1 - 62100 MACERATA (MC) - MARCHE Email mcic833006@istruzione.it Telefono 0733262100 Numero di iscritti per categoria Categoria C1 - prima e seconda media: 120 iscritti Categoria C2 - terza media e prima superiore: 45 iscritti Totale: 165 iscritti Pagamento della quota di iscrizione di Euro 330,00 effettuato il 16/10/2023 tramite bonifico

mandato n. 298 del 20/12/2023 di € 12,85 in favore di 3664056 - CERQUETELLA ROBERTA (C.F. : CRQRRT63P64E7830) VIA PREZZOLINI, 29 62100 MACERATA MC per Invio plico per Giochi Matematici 2023 Universita Bocconi

REGOLARE

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2023 INVIO PROTOCOLLO N. 23112014215865064 DATA DI TRASMISSIONE 20/11/2023 ore 14:21

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2023 INVIO PROTOCOLLO N. 23102517365136942 DATA DI TRASMISSIONE 25/10/2023 ore 17:36

TIPO DI DOCUMENTO CERTIFICAZIONE UNICA 2024 INVIO PROTOCOLLO N. 24030712130321587 DATA DI TRASMISSIONE 07/03/2024 ore 12:13

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'istituto ha fornito la dichiarazione in Relazione illustrativa di assenza di gestioni fuori bilancio per l'anno 2023.

L'istituto ha fornito l'ELENCO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE dal 01/01/2023 al 31/12/2023

CON DELIBERA DAL CDI:

Entrata 3 del 06/02/2023 per Interessi di € 0,01

Entrata 51 del 27/04/2023 per NEXT GENERATION EU - PNRR di € 145.306,80

Entrata 84 del 08/11/2023 per CONTRIBUTO VOLONTARIO (COMPRENSIVO DI QUOTA ASSICURAZIONE) di € 7.852,00

Entrata 86 del 08/11/2023 per FONDO DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO di € 7.883,67

Entrata 89 del 21/12/2023 per FONDO DI FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO di € 9.223,23

Entrata 90 del 21/12/2023 per CONTRIBUTO VOLONTARIO (COMPRENSIVO DI QUOTA ASSICURAZIONE) di € 12.215,50

Entrata 91 del 21/12/2023 per Altre Istituzioni non vincolati di € 1.510,00

Per un Totale di variazioni pari ad € 183.991,21

L'istituto ha fornito i dati delle radiazioni dei residui attivi con Provvedimento n. 113 del 21/12/2023 di € 560,15 e di € 385,20

l'indicatore di tempestività dei pagamenti I trimestre 2023 è il seguente: -5,65

l'indicatore di tempestività dei pagamenti II trimestre 2023 è il seguente: -20,97

l'indicatore di tempestività dei pagamenti III trimestre 2023 è il seguente: -7,89

l'indicatore di tempestività dei pagamenti IV trimestre 2023 è il seguente: 7,79

l'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale al 31/12/2023 è il seguente: -12,39

L'Istituto ha fornito il riferimento all'adempimento di cui all'art. 1, comma 32, della legge n. 190/2012 nei confronti di ANAC: la rilevazione relativa all'attestazione sul grado di assolvimento degli obblighi di pubblicazione, di cui alla Delibera ANAC 203/2023.

Comunicazione di stock del debito da PCC: Stock comunicato Anno: 2023 Importo: 0,00 € Stock anno 2023 calcolato da PCC Aggiornato al 31 gennaio 2024 alle 14:28 Anno: 2023 Importo: 0,00.

Relativamente al monitoraggio debiti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013:

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2023 è pari a € 0,00 per Numero Imprese Creditrici: 0;

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 è pari a € 18.178,06 per Numero Imprese Creditrici: 5;

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 è pari a € 9.030,00 per Numero Imprese Creditrici: 2;

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 è pari a € 2.099,44 per Numero Imprese Creditrici: 4;

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 è pari a € 2.099,44 per Numero Imprese Creditrici: 4.

L'Istituto ha sottoscritto che la gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 13 del 08/02/2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 783 del 20/12/2023.

L'Istituto ha provveduto a fornire i dati del Registro dei Beni, che corrispondono ad un totale di:

Totale al 31/12/2023 (modello K) In valore € 196.631,58.

Beni di Categoria I: quantità n.183 per un valore di € 52.018,23

Beni di categoria III in quantità n. 1038 per € 160.105,06

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 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
- 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 10:00, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELLISARIO ORLANDO

DAL PASSO FABRIZIO
