

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto IC. A. MANZONI/ ROSATE di ROSATE, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 81 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RITA	BOERCHIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	TADDEO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Presenziano alle operazioni di verifica il Dirigente Scolastico dott.ssa Leonilda Adduci ed il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi sig. Felice Salcuni.

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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali

6. 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*

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)
0	9	9	184	0	188	188	3	20,89

**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	1	4	5	90	0	21	70	91	3	-1	18,20
Seconde	0	0	4	4	74	0	0	74	74	2	0	18,50
Terze	0	0	5	5	95	0	0	97	97	4	-2	19,40
Quarte	0	1	4	5	86	0	20	66	86	3	0	17,20
Quinte	0	0	4	4	81	0	0	80	80	4	1	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>21</b>	<b>23</b>	<b>426</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>387</b>	<b>428</b>	<b>16</b>	<b>-2</b>	<b>18,61</b>
Prime	0	3	1	4	77	0	56	21	77	2	0	19,25
Seconde	0	3	1	4	95	0	70	25	95	6	0	23,75
Terze	0	3	1	4	86	0	63	23	86	5	0	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>12</b>	<b>258</b>	<b>0</b>	<b>189</b>	<b>69</b>	<b>258</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>21,50</b>

**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	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	117
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	24

**Conto Finanziario (Mod. H)**

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

## 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 274.913,06		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 76.228,58	€ 76.228,58	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 35.348,49	€ 35.348,49	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 59.551,92	€ 59.551,92	1,00
06-Contributi da privati	€ 58.592,62	€ 58.592,62	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	€ 0,04	€ 0,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 504.634,71</b>	<b>€ 229.721,65</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 0,00</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 229.721,65</b>	

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 306.125,43</b>	<b>€ 152.752,68</b>	<b>0,50</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 39.042,76	€ 13.653,69	0,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 29.916,09	€ 14.446,41	0,49
A03-Didattica	€ 192.495,12	€ 85.093,58	0,45
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 39.128,74	€ 37.607,00	0,97
A06-Attività' di orientamento	€ 5.542,72	€ 1.952,00	0,36
<b>Progetti</b>	<b>€ 166.979,23</b>	<b>€ 71.071,24</b>	<b>0,43</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 28.544,21	€ 11.393,78	0,40
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 111.833,79	€ 55.805,76	0,50
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 11.935,00	€ 3.776,70	0,32
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 14.666,23	€ 95,00	0,01
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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 500,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 473.604,66	€ 223.823,92	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 31.030,05		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 5.897,73	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 229.721,65	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 5.897,73.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48,00% 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	€ 196.435,20	€ 146.052,54	€ 50.382,66	€ 7.301,00	€ 0,00	€ 57.683,66

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 87.050,11	€ 86.870,31	€ 179,80	€ 3.610,00	€ 0,00	€ 3.789,80

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 3.610,00.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 390.744,79. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 103.936,37	€ 5.997,63	€ 109.934,00
Totale Disponibilità	€ 398.981,83	-€ 114.381,24	€ 284.600,59
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 502.918,20	-€ 108.383,61	€ 394.534,59
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 116.418,97	-€ 112.629,17	€ 3.789,80
Consistenza Patrimoniale	€ 386.499,23	€ 4.245,56	€ 390.744,79
Totale Passivo	€ 502.918,20	-€ 108.383,61	€ 394.534,59

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 165.527,97
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 146.052,54	€ 222.420,65	€ 368.473,19	

Pagamenti	€ 86.870,31	€ 220.213,92	€ 307.084,23	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 226.916,93
Residui Attivi	€ 50.382,66	€ 7.301,00		€ 57.683,66
Residui Passivi	€ 179,80	€ 3.610,00		€ 3.789,80
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 280.810,79

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 226.916,93 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale; mentre le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) ammontano ad euro 250.659,80 come da ultima movimentazione del 28.12.2023, si rileva pertanto una differenza di euro 23.742,87 dovuta alle distinte n. 48 e 49 contabilizzate in Banca d'Italia in data 02.01.2024.

Il fondo economale non è stato attivato, pertanto non risulta alcuna reversale di chiusura.

### 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	€ 2.956,00	€ 10.522,69	€ 175,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.042,76	€ 13.653,69	34,98%
A02	€ 0,00	€ 2.686,50	€ 1.522,33	€ 2.434,10	€ 7.803,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.916,09	€ 14.446,41	48,29%
A03	€ 10.773,42	€ 10.470,96	€ 717,36	€ 63.131,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 192.495,12	€ 85.093,58	44,21%
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	€ 37.607,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.128,74	€ 37.607,00	96,12%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.952,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.542,72	€ 1.952,00	35,22%

<b>P01</b>	€ 1.021,7 9	€ 4.591,8 9	€ 5.780,1 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.544, 21	€ 11.393, 78	39,92%
<b>P02</b>	€ 0,00	€ 1.991,7 0	€ 53.814, 06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 111.833 ,79	€ 55.805, 76	49,91%
<b>P03</b>	€ 0,00	€ 304,70	€ 3.472,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.935, 00	€ 3.776,7 0	31,65%
<b>P04</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 95,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.666, 23	€ 95,00	0,65%
<b>P05</b>	€ 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>	€ 11.795, 21	€ 23.001, 75	€ 115.482 ,54	€ 65.740, 94	€ 7.803,4 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 473.104 ,66	€ 223.823 ,92	48,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	5,27%	10,28%	51,60%	29,38%	3,49%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 48,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 42,28%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P2.6. Stare bene a scuola ed in particolare il progetto: "Sportello ascolto scuola secondaria", con le considerazioni che seguono: con delibera n. 1 del 06/10/2022 il Collegio Docenti ha autorizzato la prosecuzione del progetto "Sportello ascolto scuola secondario" a.s. 2022/2023 per tutti gli alunni della scuola secondaria di primo grado dell'Istituto in orario curricolare, quale attività istituzionale offerta dalla scuola agli studenti, ai docenti e alle famiglie per l'anno scolastico 2022/2023, avvalendosi di un professionista con competenze psicologiche e relazionali operante direttamente e fisicamente nella scuola per svolgere interventi specifici, mirati al contenimento del disagio e alla promozione del benessere di tutti gli utenti della scuola.

A corredo del progetto risulta la seguente documentazione:

- determina del Dirigente Scolastico a contrarre mediante lettere di invio da pubblicare sul sito web per l'individuazione di esperti soggetti esterni per l'attuazione del PTOF a.s. 2022/25 progetto "sportello ascolto scuola secondaria" a.s. 2022/2023, prot. 45 del 04/11/2022;
- lettera di invito per l'individuazione di esperto esterno del progetto, prot. 4309 del 04/11/2022;
- determina di aggiudicazione definitiva servizio di prestazione d'opera per la realizzazione del progetto "sportello ascolto scuola secondaria", aggiudicatario ditta "Il Cerchio società cooperativa sociale", prot. n. 48 del 18/11/2022;
- contratto di prestazione d'opera intellettuale per attività e insegnamento integrativo, prot. 5 del 24/11/2022;
- comunicazione del 01/12/2022 di variazione ragione sociale, per effetto di fusione per incorporazione di altre società ove si attesta che per effetto di fusione la società Il Cerchio soc. coop. sociale ha variato la denominazione sociale in Meraki soc. coop sociale, rimanendo invariati c.f./iva e codici SDI;
- foglio presenze;
- fattura elettronica n. 615/EP del 29/06/2023, fornitore Meraki società cooperativa sociale di Cremona, CIG Z1138728EB, imponibile euro 2.285,71, iva euro 114,29 in split payment;
- durc attestante la regolarità contributiva, data richiesta 10/03/2023, scadenza validità 08/07/2023;
- tracciabilità dei flussi finanziari del 30/12/2023;
- copia carta identità legale rappresentante;
- mandato n. 100 del 03/07/2023 di euro 2.285,71 a Meraki società cooperativa sociale, per pagamento fattura n.

615/EP del 29/06/2023;

- mandato n. 147 del 14/08/2023 di euro 114,29 ad Erario dello Stato per pagamento iva fattura n. 615/EP del 29/06/2023.

Nulla da rilevare.

### **Dichiarazione IRAP**

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

come da ricevuta telematica prot. n. 23113021155848885 del 30/11/2023.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770) per l'anno 2022 è stata regolarmente inviata come da ricevuta telematica prot. n. 23103120380621659 del 31/10/2023.

### **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

come da ricevuta telematica prot. n. 24031823171465071 del 18/03/2024.

### **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

Gli indici di tempestività dei pagamenti, pubblicati sul sito dell'Istituzione Scolastica nella sezione "amministrazione trasparente", sono i seguenti:

I trimestre 2023 - 13,49  
II trimestre 2023 - 7,25  
III trimestre 2023 -2,66  
IV trimestre 2023 -12,55  
annuale 2023 -9.77

L'Istituzione Scolastica dichiara l'inesistenza di gestioni fuori bilancio per l'anno 2023 con nota del DS e DSGA del 14/04/2024 prot. n. 0001370 del 15/04/2024, allegata al Conto Consuntivo 2023.

Ai sensi dell'art. 1, comma 867, legge 145/2018, novellata dal decreto legge 6 novembre 2021 n. 152, il Dirigente Scolastico ed il DSGA attestano di aver provveduto alla segnalazione dello stock dei debiti scaduti al 31/12/2023, come da nota prot. 1613 del 05/05/2024.

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*
- *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 della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*

### **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 dell'I.C. A. Manzoni di Rosate.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOERCHIO RITA  
TADDEO ANTONELLO

