

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC DELLA MARGHERITA VIZZOLO P. di VIZZOLO PREDABISSI, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 09:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso Segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGINA	GALGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO	SCIOLTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assistono alla verifica il Dirigente Scolastico Prof.ssa Elena De Silvestri e il Direttore SGA Dott.ssa Annalisa Iezza.

Il dirigente scolastico e il DSGA dichiarano l'assenza di gestione fuori bilancio nell'esercizio finanziario 2023.

La piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC) per l'Anno 2023 rileva il valore finale 0 (zero)

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

- Osservanza norme regolamentari

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

2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilita' 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*

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)
	13	13	254		253	253	10	19,47

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			7	7	128			128	128	6	0	18,29
Seconde			7	7	121			119	119	6	2	17,00
Terze			7	7	114			117	117	8	-3	16,71
Quarte			7	7	129			133	133	9	-4	19,00
Quinte			6	6	125			124	124	5	1	20,67

Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	34	34	617	0	0	621	621	34	-4	18,26
Prime		3	3	6	128		59	70	129	9	-1	21,50
Seconde		5	3	8	147		85	63	148	7	-1	18,50
Terze		3	3	6	127		65	59	124	7	3	20,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	9	20	402	0	209	192	401	23	1	20,05

MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008196 - 11/07/2024 - VI.3 - U

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	106
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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	177
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
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	37

MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008196 - 11/07/2024 - VI.3 - U

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	€ 468.946,77		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 201.194,28	€ 201.194,28	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 46.636,74	€ 46.636,74	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 60.359,30	€ 60.359,30	1,00
06-Contributi da privati	€ 84.322,30	€ 84.322,30	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	€ 28,01	€ 28,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 861.487,40	€ 392.540,63	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 392.540,63	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 594.421,43	€ 273.902,88	0,47
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 57.316,71	€ 28.883,65	0,51
A02-Funzionamento amministrativo	€ 75.643,29	€ 27.129,72	0,36
A03-Didattica	€ 378.870,64	€ 156.995,21	0,42
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 79.381,51	€ 60.894,30	0,77
A06-Attivita' di orientamento	€ 3.209,28	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 266.565,97	€ 62.009,09	0,24
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 170.321,88	€ 10.807,52	0,07
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 76.110,91	€ 41.194,71	0,55
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 20.133,18	€ 10.006,86	0,50
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 861.487,40	€ 335.911,97	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 56.628,66	
Totale a Pareggio		€ 392.540,63	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 56.628,66.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 39,00% di quelle programmate.

L'anticipazione per il fondo minute spese è stato chiuso con reversale n. 125 del 19/12/2023.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 190.578,31	€ 173.841,35	€ 16.736,96	€ 114.871,01	€ 1.648,00	€ 129.959,97

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 106.341,52	€ 105.154,83	€ 1.186,69	€ 0,00	€ 113,90	€ 1.072,79

Si prende visione della Relazione sulla radiazione di residui attivi e passivi derivanti dall'esercizio finanziario 2022 con delibera n. 151 del 20/12/2023.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 7.990,93 e pagati residui passivi per euro 0,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 668.908,66. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variations	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 130.897,60	€ 13.969,73	€ 144.867,33
Totale Disponibilità	€ 575.288,29	-€ 50.174,17	€ 525.114,12
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 706.185,89	-€ 36.204,44	€ 669.981,45
PASSIVO			
Totale debiti	€ 106.341,52	-€ 105.268,73	€ 1.072,79
Consistenza Patrimoniale	€ 599.844,37	€ 69.064,29	€ 668.908,66
Totale Passivo	€ 706.185,89	-€ 36.204,44	€ 669.981,45

Con la tecnica del campionamento si verifica la corrispondenza del bene mobile n. 335 del 18/10/2023 al registro dell'Inventario 2023 del Microfono mod. NT1-A fornito da C2 Group srl con fattura n. 5782 del 30/11/2023.. Il bene

risulta correttamente etichettato e collocato come dichiarato.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 384.709,98
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 173.841,35	€ 277.669,62	€ 451.510,97	
Pagamenti	€ 105.154,83	€ 335.911,97	€ 441.066,80	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 395.154,15
Residui Attivi	€ 15.088,96	€ 114.871,01		€ 129.959,97
Residui Passivi	€ 1.072,79	€ 0,00		€ 1.072,79
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 524.041,33

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 395.154,15 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale, non concorda con le giacenze risultanti dall'estratto conto della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) che è di € 395.136,1 per una differenza complessiva di € 18,00 dovuta ai provvisori in entrata n. 1846 e n. 1847 rispettivamente di € 10,00 e € 8,00 per versamenti dei genitori per assicurazione e acquisto diario scolastico a.s. 2023/2024.

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

MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008196 - 11/07/2024 - VI.3 - U	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	€ 17.485,83	€ 11.080,62	€ 317,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.316,71	€ 28.883,65	50,40%
A02	€ 0,00	€ 6.404,77	€ 20.013,66	€ 0,00	€ 711,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.643,29	€ 27.129,72	35,87%

A03	€ 6.346,9 6	€ 79.205, 69	€ 5.008,4 1	€ 64.576, 67	€ 1.857,4 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 378.870 ,64	€ 156.995 ,21	41,44%
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	€ 60.894, 30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 79.381, 51	€ 60.894, 30	76,72%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.209,2 8	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 3.302,4 3	€ 7.390,0 1	€ 115,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 170.321 ,88	€ 10.807, 52	6,35%
P02	€ 1.818,4 8	€ 7.415,1 9	€ 30.215, 22	€ 0,00	€ 16,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.729,7 7	€ 76.110, 91	€ 41.194, 71	54,13%
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	€ 110,74	€ 0,00	€ 9.896,1 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.133, 18	€ 10.006, 86	49,71%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 8.276,1 8	€ 113.813 ,91	€ 144.498 ,34	€ 65.008, 95	€ 2.584,8 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.729,7 7	€ 860.987 ,40	€ 335.911 ,97	40,00%
TOTALE/ IMPEGNI %	2,47%	33,89%	43,02%	19,36%	0,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,52%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 40,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 22,99%.

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

Mandato n. 76 di € 3.177,88 a favore di Azienda Sociale Sud Est Milano per pagamento fattura n. 17 per assistenza psicopedagogica.

Mandato n. 77 di € 1.022,12 a favore di Azienda Sociale Sud Est Milano per pagamento fattura n. 17 per assistenza psicopedagogica.

Si verificano altresì i seguenti titoli:

MANDATO N. 38 DEL 21/02/2023 € 537,81 a RICOH ITALIA SRL per pagamento Fattura n. 239218148 del 07/02/2023 - Noleggio fotocopiatrice

MANDATO N. 39 DEL 21/02/2023 di € 118,32 a AGENZIA DELLE ENTRATE per pagamento IVA su Fattura n. 239218148 del 07/02/2023

MANDATO N. 40 DEL 21/02/2023 € 81,00 a TECNOFFICE DI NEGRI DOMENICO & CO SNC per pagamento Fattura n. 202300053/PA/1 del 13/02/2023 - Noleggio fotocopiatrice

MANDATO N. 41 DEL 21/02/2023 di € 17,82 a AGENZIA DELLE ENTRATE per pagamento IVA su Fattura n. 202300053/PA/1 del 13/02/2023

MANDATO N. 42 DEL 21/02/2023 € 165,00 a AB OFFICE SYSTEMS SRL per pagamento Fattura n. 368 del 31/01/2023 - Noleggio fotocopiatrice

MANDATO N. 43 DEL 21/02/2023 di € 36,30 a AGENZIA DELLE ENTRATE per pagamento IVA su Fattura n. 368 del 31/01/2023

MANDATO N. 44 DEL 21/02/2023 € 555,06 a AB OFFICE SYSTEMS SRL per pagamento Fattura n. 369 del 31/01/2023 - Noleggio fotocopiatrice

MANDATO N. 45 DEL 21/02/2023 di € 122,11 a AGENZIA DELLE ENTRATE per pagamento IVA su Fattura n. 369 del 31/01/2023

Si raccomanda per il futuro la verifica delle Convenzioni attive, alle quali è possibile aderire. Qualora i beni presenti in convenzione non fossero idonei al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione per mancanza di caratteristiche ritenute essenziali, l'Istituto potrà optare per la deroga all'obbligo normativo di ricorso alle convenzioni quadro stipulate da Consip S.P.A.

MANDATO N. 154 DEL 13/04/2023 € 570,00 a ERREMME SRL per pagamento Fattura n. 23130 del 29/03/2023 - materiale igienico

MANDATO N. 155 DEL 13/04/2023 di € 28,50 a AGENZIA DELLE ENTRATE per pagamento IVA su Fattura n. 23130 del 29/03/2023

MANDATO N. 156 DEL 13/04/2023 € 4.486,00 a ERREMME SRL per pagamento Fattura n. 23129 del 29/03/2023 - materiale igienico sanitario

MANDATO N. 157 DEL 13/04/2023 di € 975,92 a AGENZIA DELLE ENTRATE per pagamento IVA su Fattura n. 23129 del 29/03/2023

MANDATO N. 535 DEL 22/12/2023 di € 7.968,00 a PLURIASS SRL per liquidazione assicurazione alunni a.s. 2023/2024

MANDATO N. 536 DEL 22/12/2023 di € 1640,00 a PLURIASS SRL per liquidazione assicurazione personale scolastico a.s. 2023/2024

MANDATO N. 93 15/03/2023 € 38,00 a FAI FONDO PER L'AMBIENTE ITALIANO

Reversale n. 5 del 02/02/2023 di € 4750,00 dal Comune di Vizzolo Predabissi per acconto Piano diritto allo studio a.s. 2022/2023

Reversale n. 7 del 09/02/2023 di € 24,75 da Gabriele Di Marco per spese richiesta accesso agli atti.

Reversale n. 43 del 02/05/2023 di € 2220,00 dal Comune di Dresano per liquidazione saldo progetto E-state + Insieme

Reversale n. 78 del 27/10/2023 di € 3941,14 dal Ministero dell'Istruzione e del Merito per Fondo per i ristori educativi D.L. 7 gennaio 2022 art. 5-bis

I titoli esaminati risultano regolari anche se per alcuni sono state fatte delle raccomandazioni come da annotazioni.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata in data 12/10/2023 con prot. n. 22101213232557661

La dichiarazione del sostituto d'imposta 770 per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata in data 18/09/2023 con prot. n. 23091816182048260

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

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

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata in data 05/03/2024 con prot. n. 24030513415635204

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 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'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dai seguenti dati:

I TRIM Pubblicato il 14/04/2023, INDICE -16,97
II TRIM Pubblicato il 6/07/2023, INDICE 35,07
III TRIM Pubblicato il 02/10/2023, INDICE 61,34
IV TRIM Pubblicato il 04/01/2024 , INDICE 5,06
ANNUALE Pubblicato il 04/01/2024 , INDICE 16,97

Gli indici di tempestività positivi sono dovuti a un ritardo dell'assegnazione fondi per la liquidazione delle fatture caricate su SIF 2020 relative al PON FERS "Ambienti didattici e innovativi per la scuola dell'Infanzia".

Ai sensi della Legge 145/2018 art. 1 comma 872 , si invita a prestare attenzione affinché i tempi di pagamento vengano ridotti entro i limiti fissati dalla norma. I dati non conformi potrebbero determinare l'applicazione a carico dell' Istituto delle misure previste dalla citata norma.

Ove ricorrano le condizioni, si rammenta la possibilità di sospendere sul portale PCC, direttamente o per il tramite del software utilizzato, i termini del ritardo dei pagamenti in caso di contestazione della fattura, di contenzioso o della verifica di conformità

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*
- *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*
- *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 11:30, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALGANO LUIGINA

SCIOLTI ROBERTO
