

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto EUGENIO MONTALE di PONTEDERA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di PISA.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	DI BELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FIASCHI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
4. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
5. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
6. Coerenza nella compilazione del modello H

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
2. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
3. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
4. Corretta indicazione consistenze iniziali
5. 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 Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti (c=a+b)	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11	0	11	259	0	281	0	281	5	-22	0	25,55	0
Seconde	10	0	10	230	0	240	0	240	14	-10	0	24,00	0
Terze	11	0	11	247	0	258	0	258	13	-11	0	23,45	0
Quarte	11	0	11	250	0	255	0	255	16	-5	0	23,18	0
Quinte	12	0	12	238	0	241	0	241	11	-3	0	20,08	0
Totale	55	0	55	1.224	0	1.275	0	1.275	59	-51	0	23,18	0

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	168
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	28

R AD

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 rimosse 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	€ 843.976,48		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 760.899,09	€ 760.899,09	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 85.750,53	€ 85.750,53	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 11.870,18	€ 11.870,18	1,00
06-Contributi da privati	€ 489.264,40	€ 489.264,40	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	€ 0,10	€ 0,10	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 2.191.760,78	€ 1.347.784,30	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 1.347.784,30	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 1.952.135,62	€ 681.412,77	0,35
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 226.543,38	€ 77.747,03	0,35
A02-Funzionamento amministrativo	€ 136.781,17	€ 13.173,74	0,10
A03-Didattica	€ 827.814,85	€ 156.865,00	0,19
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 48.587,55	€ 18.311,43	0,38
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 704.149,51	€ 411.013,67	0,59
A06-Attività' di orientamento	€ 8.259,16	€ 4.301,90	0,53
Progetti	€ 188.648,70	€ 70.324,32	0,38
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.484,54	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 72.778,86	€ 35.438,74	0,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 42.150,41	€ 18.991,04	0,46
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 67.898,91	€ 15.894,54	0,24
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.335,98	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 3.402,70	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	2.144.187,02	€ 751.737,09	
Avanzo di competenza	€ 47.573,76	€ 596.047,21	
Totale a Pareggio		€	1.347.784,30

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 596.047,21.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,00% 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	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 307.427,73	€ 150.239,20	€ 157.188,53	€ 345.705,96	€ 40.129,64	€ 462.764,85

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 14.627,57	€ 13.200,79	€ 1.426,78	€ 248,81	€ 0,00	€ 1.675,59

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 7.117,92 e pagati residui passivi per € 78,01.

Si evidenzia che nel corso dell'anno di riferimento sono stati radiati residui attivi per € 40.129,64 con Delibera del Consiglio di Istituto n. 2 del 12 febbraio 2024.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.778.860,83. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variations	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 178.552,15	€ 200.414,63	€ 378.966,78
Totale Disponibilità	€ 858.604,05	€ 542.965,59	€ 1.401.569,64
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.037.156,20	€ 743.380,22	€ 1.780.536,42
PASSIVO			
Totale debiti	€ 14.627,57	-€ 12.951,98	€ 1.675,59
Consistenza Patrimoniale	€ 1.022.528,63	€ 756.332,20	€ 1.778.860,83
Totale Passivo	€ 1.037.156,20	€ 743.380,22	€ 1.780.536,42

Il sistema rileva una squadratura tra il totale della Disponibilità all'1/1/2023 e il Totale delle Disponibilità situazione al

31/12/2022 del consuntivo dell'anno precedente.

Suddetta squadratura è riconducibile all'errata compilazione e inserimento dati del modello K relativo al Consuntivo 2022.

Le disponibilità iniziali del modello K relative al Consuntivo 2023, e riportate nel presente verbale (€ 858.604,05), coincidono con la somma dei valori dei residui attivi (€ 307.427,73) - verificati attraverso i modelli J -consuntivo 2022, L-consuntivo 2022 e N consuntivo 2023 (al netto delle variazioni intervenute nell'anno) - e del fondo cassa iniziale all'1/1/2023 come risultante dal giornale di cassa, dall' estratto conto istituto cassiere e dal mod. 56T della Banca d'Italia (€ 551.176,32).

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 551.176,32
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 150.239,20	€ 1.002.078,34	€ 1.152.317,54	
Pagamenti	€ 13.200,79	€ 751.488,28	€ 764.689,07	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 938.804,79
Residui Attivi	€ 117.058,89	€ 345.705,96		€ 462.764,85
Residui Passivi	€ 1.426,78	€ 248,81		€ 1.675,59
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 1.399.894,05

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 938.804,70 € 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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			

A01	€ 221,00	€ 20.285,20	€ 43.131,98	€ 13.733,86	€ 100,00	€ 0,00	€ 132,00	€ 0,00	€ 142,99	€ 226.543,38	€ 77.747,03	34,32%
A02	€ 0,00	€ 6.883,62	€ 4.093,67	€ 0,00	€ 2.196,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 136.781,17	€ 13.173,74	9,64%
A03	€ 6.727,92	€ 131.159,71	€ 3.529,82	€ 4.150,00	€ 1.585,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.712,40	€ 827.814,85	€ 156.865,00	18,95%
A04	€ 9.869,65	€ 0,00	€ 6.775,96	€ 0,00	€ 1.665,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.587,55	€ 18.311,43	37,69%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 378.039,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.974,60	€ 704.149,51	€ 411.013,67	58,38%
A06	€ 4.301,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.259,16	€ 4.301,90	52,09%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.484,54	€ 0,00	0,00%
P02	€ 1.461,41	€ 7.141,91	€ 19.327,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.507,60	€ 72.778,86	€ 35.438,74	48,70%
P03	€ 6.641,64	€ 0,00	€ 12.259,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 90,00	€ 42.150,41	€ 18.991,04	45,06%
P04	€ 0,00	€ 939,40	€ 7.788,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.166,20	€ 67.898,91	€ 15.894,54	23,41%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.335,98	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 29.223,52	€ 166.409,84	€ 96.907,59	€ 395.922,93	€ 5.547,42	€ 0,00	€ 132,00	€ 0,00	€ 57.593,79	€ 2.140.784,32	€ 751.737,09	36,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,89%	22,14%	12,90%	52,67%	0,74%	0,00%	0,02%	0,00%	7,67%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 37,90%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P2_39 "Progetto Stracci", con le considerazioni che seguono:
 il progetto la cui realizzazione è stata affidata n. 3 docenti interni, regolarmente selezionati mediante avviso di selezione, è volto a sensibilizzare gli alunni partecipanti sul tema della transizione ecologica e dell'ecologia. A fronte di una programmazione definitiva di € 18.438,44 sono state spese risorse per € 13.770,84, per l'acquisto di materiali. La documentazione esaminata risulta regolare.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione Irap risulta inviata con prot. n. 23102514481723653 del 25/10/2023.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770) risulta inviata con prot. n. 23102514055913684 del 25/10/2023.

La certificazione unica 2024 risulta inviata con prot. n. 24031210253217279 del 12 marzo 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

L'indice di tempestività dei pagamenti nel corso del 2023 ha fatto registrare i seguenti valori in gg.:

I trimestre: - 17,05;

II trimestre: -14,35;

III trimestre: 13,89;

IV trimestre: -24,79;

Tempo medio di pagamento: -11,59



Di seguito l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici per trimestre (2023):

- I trimestre: € 24.362,57 (n. creditori 7)
- II trimestre: € 14.726,57 (n. creditori 7);
- III trimestre: € 14.627,57 (n. creditori 6);
- IV trimestre: € 14.876,38 (n. creditori 8).

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 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
- 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 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) nonché 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



Con riferimenti agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 e al 30 novembre 2023 di cui alla Delibera ANAC N. 203 del 17/05/2023, i revisori rappresentano:
 - di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e



apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla Scheda di rilevazione correlata alla Delibera ANAC n.203/2023.

- che la Scheda di monitoraggio convalidata nell'applicazione web dell'Anac entro il 10 dicembre 2023 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/11/2023. Ciò premesso, i Revisori hanno elaborato l'attestazione e il relativo documento estratto dall'applicazione WEB dell'ANAC con prot. n. 31240 del 7/12/2023, rimesso al Dirigente Scolastico per la pubblicazione nel sito dell'Istituto Scolastico in Amministrazione Trasparente.

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 10:30, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI BELLA ALESSANDRO
FIASCHI ALESSANDRO

