

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO "TORELLI" di FANO, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di aprile, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso sede Liceo Fano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	SILVESTRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	VALERIANI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Con Nota MIM prot. 8259 del 14 marzo 2024 - "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2023", tenuto conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e nelle connesse attività per l'attuazione delle azioni del PNRR, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si è disposto per l'anno 2024, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018.

Ne consegue che le istituzioni scolastiche provvedono alla predisposizione del conto consuntivo 2023 secondo le tempistiche di seguito indicate:

- entro il 14 aprile 2024, le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2024, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2024, le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

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:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*

Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *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. *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. *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: 2

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alumni Iscritti <i>Totale classi (c=a+b)</i>	Alumni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Alumni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni 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/h)
Prime	10	0	10	233	0	220	0	220	2	13	0	22,00	0
Seconde	9	0	9	234	0	227	0	227	0	7	0	25,22	0
Terze	10	0	10	252	0	241	0	241	0	11	0	24,10	0
Quarte	9	0	9	211	0	206	0	206	1	5	0	22,89	0
Quinte	9	0	9	210	0	206	0	206	0	4	0	22,89	0
Totale	47	0	47	1.140	0	1.100	0	1.100	3	40	0	23,40	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	64
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
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	100
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	34



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	€ 526.988,85		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 302.514,07	€ 302.644,05	1,01
03-Finanziamenti dello Stato	€ 129.807,67	€ 146.911,94	1,14
04-Finanziamenti della Regione	€ 30.000,00	€ 30.000,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 23.587,00	€ 56.487,00	2,40
06-Contributi da privati	€ 517.144,10	€ 625.304,10	1,21
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	€ 17.415,00	€ 17.415,00	1,00
12-Altre entrate	€ 0,23	€ 0,23	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.547.456,92	€ 1.178.762,32	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 1.178.762,32	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 1.247.669,46	€ 892.332,26	0,72
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 176.909,37	€ 136.382,92	0,78
A02-Funzionamento amministrativo	€ 89.337,94	€ 39.593,12	0,45
A03-Didattica	€ 593.376,55	€ 355.005,97	0,60
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 20.313,01	€ 10.878,03	0,54
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 352.398,12	€ 340.891,24	0,97
A06-Attività' di orientamento	€ 15.334,47	€ 9.580,98	0,63
Progetti	€ 298.287,46	€ 99.143,88	0,34
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 57.380,64	€ 232,23	0,01
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 34.775,98	€ 4.972,33	0,15
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 188.394,09	€ 89.398,38	0,48
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.864,09	€ 4.540,94	0,39
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 5.872,66	€ 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	€ 1.500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.547.456,92	€ 991.476,14	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 187.286,18	
Totale a Pareggio		€ 1.178.762,32	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 187.286,18.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 65,00% 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	€ 200.426,80	€ 121.770,76	€ 78.656,04	€ 164.622,86	€ 52.731,05	€ 190.547,85

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 7.456,63	€ 5.916,15	€ 1.540,48	€ 119.507,03	€ 981,94	€ 120.065,57

Radiazioni:

- R.A. euro 52.731,05 delibera CdI n. 5404 del 26/06/2023
- R.P. euro 981,94 delibera CdI n. 5404 del 26/06/2023

Alla data del 14 marzo 2024 risultano incassati residui attivi per euro 9.824,82 e pagati residui passivi per euro 79.459,21.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.191.196,52. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variations	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 340.930,00	€ 187.599,23	€ 528.529,23
Totale Disponibilità	€ 534.586,41	€ 248.146,45	€ 782.732,86
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 875.516,41	€ 435.745,68	€ 1.311.262,09
PASSIVO			

Totale debiti	€ 7.456,63	€ 112.608,94	€ 120.065,57
Consistenza Patrimoniale	€ 868.059,78	€ 323.136,74	€ 1.191.196,52
Totale Passivo	€ 875.516,41	€ 435.745,68	€ 1.311.262,09

A fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, l'Istituto ha proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio - modello K.

Il valore dei beni acquistati nel secondo semestre 2023, sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

IMMOBILIZZAZIONI: n. 446 euro 127.595,38 (impianti e macchinari) + n. 1636 euro 400.933,85 (attrezzature) + n. 538 euro 0 (libri e materiale bibliografico) = euro 528.529,23

DISPONIBILITA' LIQUIDE: c/c bancario euro 592.043,64. + c/c postale euro 141,37 + R.A. euro 190.547,85 = euro 782.732,86

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 334.018,68
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 121.770,76	€ 1.014.139,46	€ 1.135.910,22	
Pagamenti	€ 5.916,15	€ 871.969,11	€ 877.885,26	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 592.043,64
Residui Attivi	€ 25.924,99	€ 164.622,86		€ 190.547,85
Residui Passivi	€ 558,54	€ 119.507,03		€ 120.065,57
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 662.525,92

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 592.043,64 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) risultano pari ad euro 590.738,37 - Mod. 56 T dicembre 2023: fruttifero euro 1.659,00 + infruttifero euro 589.079,37 = euro 590.738,37

La differenza tra il Mod. 56 T (590.738,37) ed il giornale di cassa (592.043,64) è pari ad euro 1.305,27 registrato nel Mod. 56T di gennaio 2024 (2 gennaio 2024).

Le minute spese sono state chiuse con Reversale n. 254 del 18 dicembre 2023.

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	€ 9.772,48	€ 95.030,60	€ 31.579,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 176.909,37	€ 136.382,92	77,10%
A02	€ 0,00	€ 4.680,64	€ 24.708,75	€ 2.510,80	€ 7.692,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 89.337,94	€ 39.593,12	44,32%
A03	€ 7.521,39	€ 61.311,45	€ 56.898,75	€ 227.261,39	€ 2.012,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 593.376,55	€ 355.005,97	59,83%
A04	€ 10.575,53	€ 0,00	€ 302,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.313,01	€ 10.878,03	53,56%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 340.891,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 352.398,12	€ 340.891,24	96,74%
A06	€ 9.580,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.334,47	€ 9.580,98	62,49%
P01	€ 232,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.380,64	€ 232,23	0,41%
P02	€ 4.191,63	€ 48,70	€ 732,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.775,98	€ 4.972,33	14,30%
P03	€ 0,00	€ 787,20	€ 88.611,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 188.394,09	€ 89.398,38	47,46%
P04	€ 2.285,94	€ 0,00	€ 2.255,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.864,09	€ 4.540,94	38,28%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.872,66	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 34.387,70	€ 76.600,47	€ 609.430,02	€ 261.352,03	€ 9.705,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.545.956,92	€ 991.476,14	65,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	3,47%	7,73%	61,47%	26,36%	0,98%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 65,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 34,60%.

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

- P02 - progetti in ambito "umanistico e sociale" - mandato n. 313 del 07/07/2023 di euro 600,00 RESET informatica di Pergola per liquidazione fattura n. 4/PA del 30/06/2023 per assistenza tecnica spettacolo teatrale sede di Pergola, mandato n. 344 del 09/08/2023 di euro 132,00 AA. EE. versamento IVA, scadenza DURC 22/09/2023, decreto affidamento diretto del DS prot. 5567 del 30/06/2023, comunicazione c/c dedicato, dichiarazione sostitutiva DPR 28/12/2000 n. 445, mandato n. 220 del 09/05/2023 di euro 684,98 Biagianti Filippo di Urbino per liquidazione compenso docenza progetto "post produzione audiovisivi", mandato n. 281 del 07/06/2023 di euro 171,24 per versamento ritenute su compenso, mandato n. 282 del 07/06/2023 di euro 72,78 per versamento IRAP su compenso, avviso di selezione pubblica con procedura comparativa per l'individuazione di un docente esperto interno/esterno in post produzione audiovisivi prot. 12460 del 07/12/2022, decreto del DS relativo all'assegnazione definitiva dell'incarico prot. 306 del 16/01/2023, contratto di prestazione autonoma occasionale prot. 857 del 02/02/2023, nota prot. 1919/2023 del 20/01/2023 della Provincia di Pesaro Urbino di rilascio autorizzazione allo svolgimento dell'incarico del dipendente, modello anagrafe delle prestazioni prot. 3864 del 12/05/2023, relazione finale del progetto.

Dal controllo non sono emerse irregolarità.

Dichiarazione IRAP

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

- dichiarazione IRAP prot. 23110910251344387 del 09/11/2023

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 2022 risulta presentata nei termini

- Mod. 770 prot. n. 23101211520369690 del 12/10/2023

- CU prot. n. 23030912320141089 del 09/03/2023; 23052911300629516 del 29/05/2023; 23052911235416974 del



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

In base alle indicazioni di cui alla circolare MEF - RGS n. 3 Prot. 2565 del 14/01/2015, il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti risulta:

- 1° trimestre 2023 - 9,55
- 2° trimestre 2023 - 9,72.
- 3° trimestre 2023 - 15,67
- 4° trimestre 2023 - 8,28
- Annuale 2023 - 10,80

e risultano regolarmente pubblicati nel sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente".

Assenza posizione debitorie in PCC - stock comunicato il 10 gennaio 2024 - anno 2023 importo 0 - Prot. 163 del 10/01/2024.

Non risultano fatture non pagate nel corso dell'anno 2023.

DS e DSGA dichiarano che NON ci sono state gestioni fuori bilancio.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *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*
- *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*
- *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 11:30, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SILVESTRINI DANIELA

VALERIANI FEDERICA

