

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto LEONARDO DA VINCI di GUIDONIA MONTECELIO, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di marzo, alle ore 08:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso ufficio del DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MANUELA	ZAIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANTE	DE TOMMASO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Coadiuvata lo svolgimento della seduta il DSGA dr.ssa Laura Gallo.

Preliminarmente i revisori dei conti sottoscrivono i verbali protocollati e non firmati predisposti on-line.

Si rappresenta che la gestione dell'esercizio 2022 è stata svolta sulla base del Programma Annuale e.f. 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 19 del 10/02/2022 sul medesimo i revisori dei conti hanno espresso il prescritto parere di regolarità contabile con verbale n. 2022/01 del 19/01/2022.

Si rappresenta inoltre che il Consiglio d'Istituto, nel corso dell'esercizio finanziario 2022, ha apportato le necessarie modifiche al Programma annuale per un importo complessivo di € 107.105,52 giustificate da decreti del DS e approvati/portati a conoscenza dello stesso C.d.I.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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. 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 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 2022/203 è la seguente:

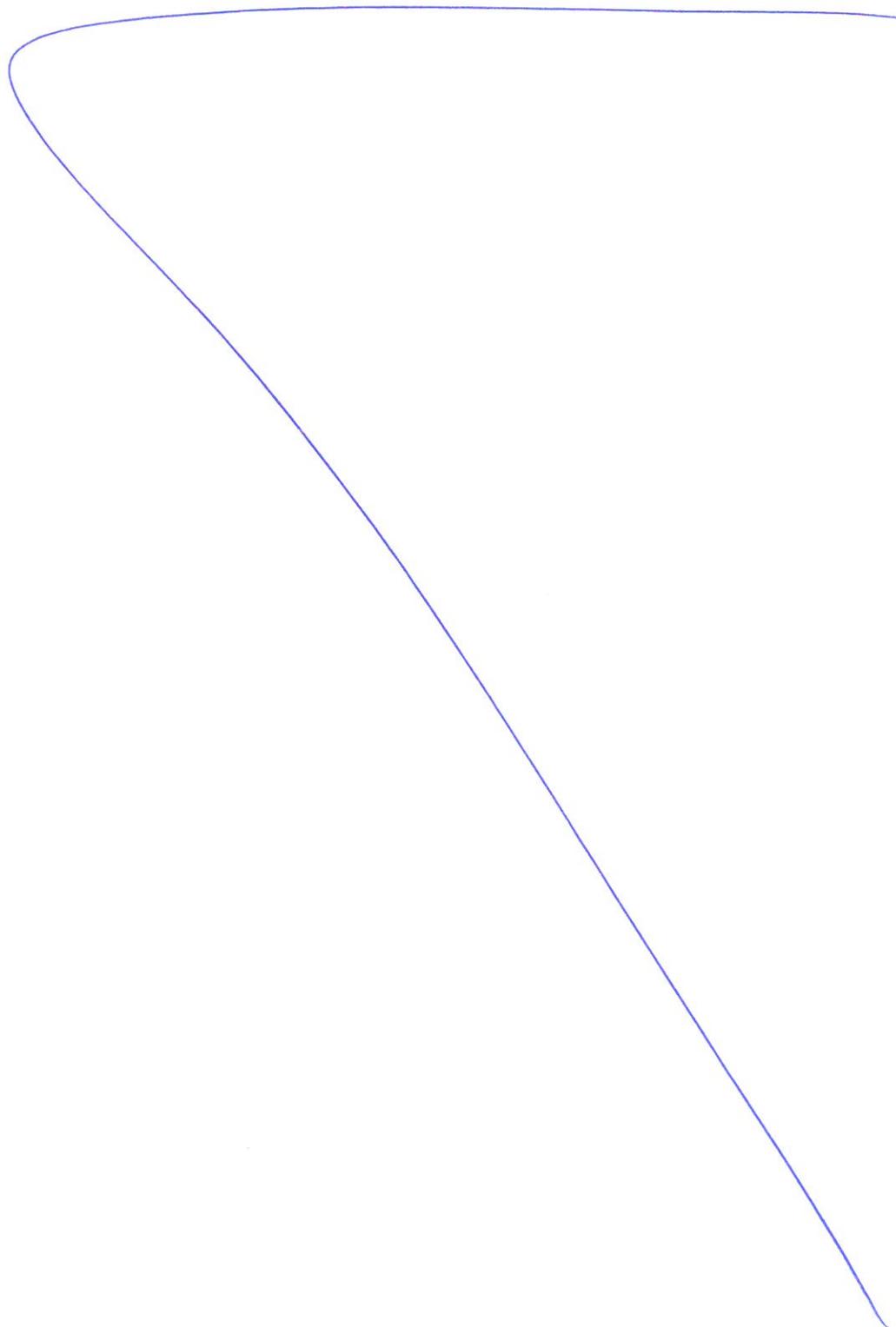
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
5	5	10	207	97	110	207		20,70

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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		2	2	4	84		33	51	84	5	0	21,00
Seconde		3	2	5	104		52	52	104	7	0	20,80
Terze		3	2	5	104		58	46	104	6	0	20,80
Quarte		2	3	5	109		40	69	109	12	0	21,80
Quinte		3	2	5	112		63	49	112	10	0	22,40

Pluriclassi				0				0		0	0	
Totale	0	13	11	24	513	0	246	267	513	40	0	21,38
Prime		6		6	139		139		139		0	23,17
Seconde		6		6	126		126		126		0	21,00
Terze		6		6	146		146		146		0	24,33
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	18	0	18	411	0	411	0	411	0	0	22,83






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	82
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
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	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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	134
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	33



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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 637.974,86		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 11.066,00	€ 11.066,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 45.334,15	€ 45.334,15	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 5.093,63	€ 5.093,63	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 866,00	€ 866,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 56.584,20	€ 56.584,20	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 834,20	€ 834,20	1,00
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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 757.753,04	€ 119.778,18	
	Disavanzo di competenza	€ 243.869,71	
	Totale a pareggio	€ 363.647,89	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 305.447,22	€ 238.995,39	0,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 54.346,52	€ 38.102,45	0,71
A02-Funzionamento amministrativo	€ 18.902,19	€ 14.560,81	0,78
A03-Didattica	€ 208.273,38	€ 175.015,03	0,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.925,13	€ 11.317,10	0,48
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 178.798,11	€ 124.652,50	0,70
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 11.186,34	€ 11.126,73	1,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 150.970,82	€ 97.635,73	0,65
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 11.200,69	€ 11.132,01	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.440,26	€ 4.758,03	0,88
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	€ 250,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 484.495,33	€ 363.647,89	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 273.257,71		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 363.647,89	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 243.869,71.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 76,00% di quelle programmate.

I revisori hanno accertato in attuazione di quanto previsto dall'art. 10 c.1 del decreto interministeriale n. 129/2018, che il Consiglio d'Istituto in data 29/06/2022 con delibera n. 36/22 ha verificato lo stato di attuazione del programma ed in particolare l'attività progettuale.

Si rivela che il fondo delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 non è stato attivato.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 217.802,86	€ 140.609,15	€ 77.193,71	€ 16.307,98	€ 0,00	€ 93.501,69

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 51.126,19	€ 44.919,51	€ 6.206,68	€ 4.120,00	€ 0,00	€ 10.326,68

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 20,00 e pagati residui passivi per euro zero.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 542.352,35. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variations	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 110.201,31	€ 38.045,89	€ 148.247,20
Totale Disponibilità	€ 689.101,05	-€ 284.669,22	€ 404.431,83
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 799.302,36	-€ 246.623,33	€ 552.679,03
PASSIVO			
Totale debiti	€ 51.126,19	-€ 40.799,51	€ 10.326,68
Consistenza Patrimoniale	€ 748.176,17	-€ 205.823,82	€ 542.352,35
Totale Passivo	€ 799.302,36	-€ 246.623,33	€ 552.679,03

Per il totale delle variazioni in aumento indicato tra le immobilizzazioni per euro 38.045,89 si rinvia alla dettagliata

relazione illustrativa del Dirigente Scolastico allegata al conto consuntivo in esame. Il totale evidenziato tra le disponibilità liquide, al 31/12/2022, pari ad euro 310.930,14 corrisponde al saldo dell'istituto cassiere alla stessa data. Il saldo del c/c postale è stato chiuso in data 07/12/2022 e alla data del 31/12/2022 il saldo risulta pertanto pari a € 0,00.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 471.298,19
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 140.609,15	€ 103.470,20	€ 244.079,35	
Pagamenti	€ 44.919,51	€ 359.527,89	€ 404.447,40	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 310.930,14
Residui Attivi	€ 77.193,71	€ 16.307,98		€ 93.501,69
Residui Passivi	€ 6.206,68	€ 4.120,00		€ 10.326,68
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 394.105,15

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 310.930,14 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale, ma diverso da quello riportato dal modello T56 della Banca d'Italia al 31/12/2022 che ammonta a € 310.932,14. La differenza pari a € 2 in più rispetto al saldo riportato dall'istituto cassiere, è costituita da un F24 pagato in eccesso e compensato nella successiva dichiarazione da parte della scuola.

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	€ 500,00	€ 12.633, 79	€ 13.882, 34	€ 4.740,0 0	€ 0,00	€ 6.346,3 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.346, 52	€ 38.102, 45	70,12%

A02	€ 0,00	€ 5.275,17	€ 6.421,46	€ 245,14	€ 42,23	€ 2.576,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.902,19	€ 14.560,81	77,04%
A03	€ 651,42	€ 21.869,30	€ 19.549,33	€ 99.280,01	€ 0,00	€ 26.838,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.826,44	€ 208.273,38	€ 175.015,03	84,04%
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	€ 11.317,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.925,13	€ 11.317,10	47,31%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 1.126,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 11.186,34	€ 11.126,73	99,47%
P02	€ 40.634,88	€ 9.245,53	€ 42.033,69	€ 0,00	€ 552,66	€ 1.444,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.724,88	€ 150.970,82	€ 97.635,73	64,68%
P03	€ 0,00	€ 44,00	€ 10.515,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 573,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.200,69	€ 11.132,01	99,39%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.168,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 23,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 565,99	€ 5.440,26	€ 4.758,03	87,46%
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	€ 42.913,03	€ 49.067,79	€ 107.887,04	€ 104.265,15	€ 594,89	€ 37.802,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.117,31	€ 484.245,33	€ 363.647,89	76,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	11,81%	13,50%	29,67%	28,68%	0,17%	10,40%	0,00%	0,00%	5,81%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 76,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 69,72%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato, da indagine effettuata a campione, la documentazione relativa al Progetto P.3.6 Cambridge con le considerazioni che seguono:

- Il progetto P.3.6 Cambridge "Progetto potenziamento linguistico per gli alunni della scuola secondaria di primo grado" ha riguardato l'acquisto del servizio di consulenza linguistica dal fornitore British Council per i citati corsi Cambridge.

- sotto l'aspetto contabile il progetto in parola a fronte di una programmazione definitiva di euro 3.423,00,00 presenta impegni e pagamenti :

* per 3.379,00 euro a favore del fornitore British council, Documento di addebito n. 1000456302 del 15/12/2022, mandato n. 346 del 15/12/2022;

* per euro 44,00 quale quota parte della fattura elettronica n.248/SE del 24/10/2022, di importo complessivo pari a euro 128,00 a favore di AB Sistemi di Antonio Bartolomucci di Guidonia ,per la fornitura di un toner, per la quale è stato effettuato pagamento parziale di euro 20,92 con mandato n. 315 dell'8 novembre 2022 ed iva per l'importo di euro 23,08 con n. mandato 327 del 9 novembre 2022.

Dall'esame della relativa documentazione allegata non sono emerse irregolarità.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

L'invio è stato protocollato con il numero 22102012553721817 in data 20/10/2022 alle ore 12:55:37.138528.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

L'invio è stato protocollato con il numero 22031617024838034 in data 16/03/2022 alle ore 17:02:48.406646.

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della scuola .

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola:

https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/RMIC898002/3/IN_PUBBLICAZIONE/de5fdb6c-e25f-4872-ab36-2df76d9b3c46/show

https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/RMIC898002/3/IN_PUBBLICAZIONE/e12df851-5f12-43f5-8106-c5fd864401a2/show

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
- 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

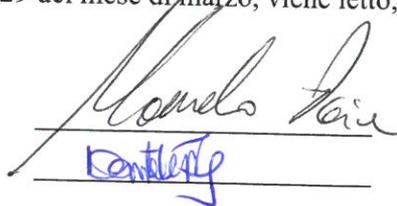
Conclusioni

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 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:55, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZAIA MANUELA

DE TOMMASO DANTE


 Tommaso Dante
 Contabile