

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC ALESSANDRO MANZONI di ROMA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 50 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso la segreteria amministrativa.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SIMONA	FALCOMATA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	PALAMONE	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. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. 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. 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. 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

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 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)
1	4	5	66	9	54	63	4	12,60

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	5	6	113	0	13	100	113	2	0	18,83
Seconde	0	0	5	5	94	0	0	93	93	5	1	18,60
Terze	0	1	5	6	123	0	17	107	124	7	-1	20,67
Quarte	0	1	5	6	117	0	19	97	116	6	1	19,33
Quinte	0	1	5	6	128	0	17	108	125	6	3	20,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>25</b>	<b>29</b>	<b>575</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>505</b>	<b>571</b>	<b>26</b>	<b>4</b>	<b>19,69</b>
Prime	0	6	0	6	122	0	121	0	121	3	1	20,17
Seconde	0	7	0	7	165	0	163	0	163	5	2	23,29
Terze	0	6	0	6	132	0	129	0	129	6	3	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>413</b>	<b>0</b>	<b>413</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>21,74</b>



**Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	19
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
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	139
<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	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	26



## 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	€ 483.291,56		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 183.456,84	€ 183.456,84	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 37.425,06	€ 37.425,06	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 19.198,08	€ 19.198,08	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 35.580,29	€ 35.580,29	1,00
06-Contributi da privati	€ 86.538,38	€ 86.538,38	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 334,43	€ 334,43	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	€ 845.824,65	€ 362.533,09	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		€ 362.533,09	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 545.882,62	€ 199.353,09	0,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 63.197,59	€ 17.109,39	0,28
A02-Funzionamento amministrativo	€ 76.389,48	€ 21.471,04	0,29
A03-Didattica	€ 331.748,53	€ 95.420,43	0,29
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 70.498,91	€ 65.352,23	0,93
A06-Attività' di orientamento	€ 4.048,11	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	€ 201.789,94	€ 102.037,97	0,51
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.040,42	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 156.465,64	€ 85.282,69	0,55
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 12.457,50	€ 12.437,50	1,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.811,12	€ 4.317,78	0,75
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 23.015,26	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 500,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 748.172,56	€ 301.391,06	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 97.652,09		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 61.142,03	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 362.533,09	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 61.142,03.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 41,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 287.874,00	€ 208.248,22	€ 79.625,78	€ 97.531,13	€ 0,00	€ 177.156,91

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 82.608,71	€ 79.278,26	€ 3.330,45	€ 27.458,78	€ 0,00	€ 30.789,23

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 9048,16 e pagati residui passivi per euro 22994,78

Dal modello L dei residui passivi risultano debiti verso la l'agenzia delle entrate per pagamento IVA; il DSGA dichiara che 6 residui sono errori perché trattasi di impegni inseriti erroneamente due volte.

Ad oggi i mandati dal 23 al 35 per un totale di 1148,12 si riferiscono al pagamento di IVA mentre i rimanenti 6 verranno radiati in quanto duplicati

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 687.767,13. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 134.740,07	€ 8.593,47	€ 143.333,54
Totale Disponibilità	€ 565.900,27	€ 9.322,55	€ 575.222,82
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	€ 700.640,34	€ 17.916,02	€ 718.556,36
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 82.608,71	-€ 51.819,48	€ 30.789,23
Consistenza Patrimoniale	€ 618.031,63	€ 69.735,50	€ 687.767,13
<b>Totale Passivo</b>	€ 700.640,34	€ 17.916,02	€ 718.556,36

Il totale delle disponibilità al 31/12, pari ad euro 575222,82, coincide con la somma tra fondo cassa al 31/12/2023 pari ad euro 398065,91(MOD J) e i residui attivi pari ad euro 177156,91(MOD J)

Dal modello K risultano al 31/12/2023:

- 976,02 euro di "Altri beni"; trattasi di libri

La squadratura tra Totale Immobilizzazioni situazione al 1/1/2023 e Totale Immobilizzazioni situazione 31/12/2022 del Conto Consuntivo anno precedente (Modulo K) è dipesa da registrazione di alcuni beni mobili effettuata in data successiva alla predisposizione del modelli afferenti il conto consuntivo 2022 e comunque dopo l'approvazione del verbale CC da parte dei revisori avvenuta in data 4 maggio del 2023

il modello K è stato modificato in data odierna per poter recepire le suddette modifiche

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 278.026,27
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 208.248,22	€ 265.001,96	€ 473.250,18	
Pagamenti	€ 79.278,26	€ 273.932,28	€ 353.210,54	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 398.065,91
Residui Attivi	€ 79.625,78	€ 97.531,13		€ 177.156,91
Residui Passivi	€ 3.330,45	€ 27.458,78		€ 30.789,23
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 544.433,59

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a euro 398.065,91.

l'estratto conto dell'Istituto cassiere riporta uno sbilanciamento al 29 dicembre 2023 di 1euro 231,34 relativi a somme giornaliere incassate e da regolarizzare con reversali; la regolarizzazione è avvenuta sul giornale di cassa in data 31 dicembre 2023.

le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) coincidono con quelle del scritture del libro giornale.

Il fondo delle minute spese di 500 euro è stato regolarmente chiuso con reversale n° 214 del 21/12/2023

### 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	€ 5.558,30	€ 6.112,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.299,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.139,70	€ 63.197,59	€ 17.109,39	27,08%
A02	€ 395,70	€ 5.730,56	€ 11.847,08	€ 0,00	€ 165,97	€ 3.331,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76.389,48	€ 21.471,04	28,11%
A03	€ 10.771,95	€ 881,28	€ 16.732,96	€ 66.769,60	€ 0,00	€ 264,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 331.748,53	€ 95.420,43	28,77%
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	€ 63.507,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.845,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70.498,91	€ 65.352,23	92,70%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.048,11	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.040,42	€ 0,00	0,00%
P02	€ 11.785,92	€ 11.731,90	€ 55.164,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.008,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.592,42	€ 156.465,64	€ 85.282,69	54,51%
P03	€ 0,00	€ 10.127,50	€ 2.310,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.457,50	€ 12.437,50	99,84%
P04	€ 853,46	€ 0,00	€ 2.354,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 110,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 5.811,12	€ 4.317,78	74,31%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.015,26	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 23.807,03	€ 34.029,54	€ 158.027,55	€ 66.769,60	€ 165,97	€ 11.859,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.732,12	€ 747.672,56	€ 301.391,06	41,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	7,90%	11,30%	52,44%	22,16%	0,06%	3,94%	0,00%	0,00%	2,24%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 49,58%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P02-12, con le considerazioni che seguono:

trattasi di un progetto in ambito "Umanistico e sociale" di Assistenza specialistica; la programmazione iniziale risulta di importo 9069,91 e quella definitiva di 28267,89. Le somme impegnate risultano essere di 26487,94 euro e pagate per euro 21278,39

il progetto risulta finanziato da fondi della regione Lazio. La cooperativa sociale "segni di interazione " è stata individuata dalla scuola tramite avviso pubblicato sul sito della scuola. ha risposto solamente al suddetta cooperativa



## **Dichiarazione IRAP**

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

La dichiarazione IRAP è stata presentata in data 6/10/2023 con numero di protocollo 23100610133521899.

## **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 2023 è stata presentata il data 26/2/2024 con numero di protocollo 24022610290216309.

## **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 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale è pari a 11,34



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*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *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*
- *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*
- *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 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*
- *Non è 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*
- *Non è 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 19:45, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FALCOMATA SIMONA

PALAMONE RAFFAELE

