

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto IC TREVISO 3 " G.G.FELISSENT" di TREVISO, l'anno 2024 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNALISA	STOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	LINCETTO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA, sig.ra Monica Tonon.

Con nota DGRUF prot. 8259 del 14.03.2024, il Ministero dell'istruzione e del merito, in considerazione del sovraccarico di adempimenti nelle scuole, dovuto anche a tutte le procedure connesse alla realizzazione delle azioni del PNRR, ha disposto, in via del tutto eccezionale e d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti dall'art. 23, commi 1,2,3,4 e 5 del DI n. 129/2018 con riferimento alla predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2023.

Il conto consuntivo risulta inviato ai Revisori in data 14/03/2024, nel rispetto dei termini.

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

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

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

18 06

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)
	3	3	61		61	61	6	20,34

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	3		3	6	114	61		55	116	7	-2	19,33
Seconde	4		3	7	134	67		67	134	6	0	19,14
Terze	3		3	6	120	54		66	120	9	0	20,00
Quarte	4		2	6	121	78		44	122	2	-1	20,33
Quinte	4		2	6	132	88		45	133	9	-1	22,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	18	0	13	31	621	348	0	277	625	33	-4	20,16
Prime		7		7	142		144		144	4	-2	20,57
Seconde		8		8	174		177		177	5	-3	22,12
Terze		7		7	148		150		150	11	-2	21,43
Pluriclassi				0					0		0	0

ASCE

Totale	0	22	0	22	464	0	471	0	471	20	-7	21,41
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	----	----	-------

trali di tempestività dei

lessivo trimestrale dei debiti e il

e di tempestività dei pagamenti

lessivo annuale dei debiti e il

ni	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (j/c)
61	6	20,34

marzo

Totale alunni frequentanti (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)
116	7	-2	19,33
134	6	0	19,14
120	9	0	20,00
122	2	-1	20,33
133	9	-1	22,17
0		0	0
625	33	-4	20,16
144	4	-2	20,57
177	5	-3	22,12
150	11	-2	21,43
0		0	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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	88
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	19
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*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	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	153
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	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	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	40

ABC

Conto Finanziario

In base alle scritture re delle informazioni cor gestione dell'istituzioi relativi accertamenti e l'esercizio; danno atto

1) ENTRATE

01-Avanzo di ammin
02-Finanziamenti dal
03-Finanziamenti del
04-Finanziamenti del
05-Finanziamenti da
06-Contributi da priv
07-Proventi da gestio
08-Rimborsi e restitu
09-Alienazione di be
10-Alienazione di be
11-Sponsor e utilizzz
12-Altre entrate
13-Mutui
Totale entrate

2) SPESE

Attività'
A01-Funzionamento
A02-Funzionamento
A03-Didattica
A04-Alternanza Scu
A05-Visite, viaggi e
A06-Attività' di orie
Progetti
P01-Progetti in amb
P02-Progetti in amb
P03-Progetti per "C
P04-Progetti per "F
P05-Progetti per "G
Gestioni economici
G01-Azienda agrari
G02-Azienda specia
G03-Attività per co

intetizzarsi:

	1
	NUMERO
	88
	8
	18
	0
	2
	6
	1
	19
	3
	0
	1
	6
	1
	153
	NUMERO
	0
	1
	0
	7
	0
	2
	0
	0
	0
	0
	0
	20
	0
	7
	0
atto	0
atto	0
	3
	40

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	€ 278.816,46		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 211.601,02	€ 211.601,02	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 38.393,46	€ 38.393,46	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 895,00	€ 895,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 46.055,61	€ 46.055,61	1,00
06-Contributi da privati	€ 76.148,71	€ 76.148,71	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 495,00	€ 495,00	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	€ 0,04	€ 0,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 652.405,30	€ 373.588,84	
Disavanzo di competenza		€ 39.256,96	
Totale a pareggio		€ 412.845,80	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 524.735,13	€ 372.288,45	0,71
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 41.370,64	€ 32.940,74	0,80
A02-Funzionamento amministrativo	€ 44.108,59	€ 31.499,30	0,72
A03-Didattica	€ 396.138,21	€ 272.391,60	0,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 35.491,03	€ 35.256,81	1,00
A06-Attività' di orientamento	€ 7.626,66	€ 200,00	0,03
Progetti	€ 127.170,17	€ 40.557,35	0,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.325,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 105.702,14	€ 29.529,48	0,28
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 500,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.926,70	€ 11.027,87	0,86
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 2.716,33	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 652.405,30	€ 412.845,80	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 412.845,80	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 39.256,96.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% 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	€ 179.877,02	€ 135.379,49	€ 44.497,53	€ 111.654,01	€ 0,00	€ 156.151,54

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 2.982,75	€ 2.982,75	€ 0,00	€ 172.598,47	€ 0,00	€ 172.598,47

Alla data del 30/04/2024 risultano incassati residui attivi per euro 23.286,74 e pagati residui passivi per euro 74.932,46.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 445.015,59. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 139.082,12	€ 66.373,97	€ 205.456,09
Totale Disponibilità	€ 281.799,21	€ 130.358,76	€ 412.157,97
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 420.881,33	€ 196.732,73	€ 617.614,06
PASSIVO			
Totale debiti	€ 2.982,75	€ 169.615,72	€ 172.598,47
Consistenza Patrimoniale	€ 417.898,58	€ 27.117,01	€ 445.015,59
Totale Passivo	€ 420.881,33	€ 196.732,73	€ 617.614,06

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 101.922,19
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		

86

Riscossioni
Pagamenti
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio
Residui Attivi
Residui Passivi
Avanzo di amministrazione al 31/12

Il Fondo cassa al 31/12/ dell'Istituto cassiere, con giornale.

Spese Per Attività e

Nel corso dell'esercizio nel quale ha fatto confluito l'apprendimento.

Le risultanze complessive della spesa, allo scopo di consentire lo sfasamento temporale e la gestione espressa

	Spese di personale	Acquisti di beni e servizi
A01	€ 0,00	11.8
A02	€ 0,00	4.31
A03	€ 4.762,65	94.6
A04	€ 0,00	€ 0
A05	€ 0,00	€ 0
A06	€ 0,00	€ 0
P01	€ 0,00	€ 0

€ 0,00	0,00
€ 0,00	0,00
€ 0,00	0,00
€ 412.845,80	
€ 0,00	
€ 412.845,80	

io pari al 64,00% di quelle

Variaz. in iminuzione	Totale Residui
€ 0,00	€ 156.151,54

Variaz. in iminuzione	Totale Residui
€ 0,00	€ 172.598,47

ii passivi per euro

pari a € 445.015,59. I

Situazione al 31/12/2023
€ 205.456,09
€ 412.157,97
€ 0,00
€ 617.614,06
€ 172.598,47
€ 445.015,59
€ 617.614,06

€ 101.922,19

Riscossioni	€ 135.379,49	€ 261.934,83	€ 397.314,32	
Pagamenti	€ 2.982,75	€ 240.247,33	€ 243.230,08	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 256.006,43
Residui Attivi	€ 44.497,53	€ 111.654,01		€ 156.151,54
Residui Passivi	€ 0,00	€ 172.598,47		€ 172.598,47
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 239.559,50

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 256.006,43 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										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	Programmazione definitiva		
A01	€ 0,00	€ 11.808,73	€ 4.334,16	€ 12.380,00	€ 0,00	€ 4.032,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 385,76	€ 41.370,64	€ 32.940,74	79,63%
A02	€ 0,00	€ 4.313,07	€ 20.582,19	€ 254,98	€ 1.135,32	€ 650,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.563,12	€ 44.108,59	€ 31.499,30	71,42%
A03	€ 4.762,65	€ 94.606,48	€ 116.045,63	€ 39.451,14	€ 250,00	€ 16.992,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 283,46	€ 396.138,21	€ 272.391,60	68,77%
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	€ 34.591,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 665,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.491,03	€ 35.256,81	99,35%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.626,66	€ 200,00	2,63%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.325,00	€ 0,00	0,00%

P02	€ 26.738, 77	€ 796,46	€ 1.884,2 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 110,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105.702 ,14	€ 29.529, 48	27,94%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 924,24	€ 0,00	€ 5.912,2 6	€ 0,00	€ 775,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.416,3 7	€ 12.926, 70	€ 11.027, 87	85,32%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.716,3 3	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 32.425, 66	€ 111.524 ,74	€ 183.350 ,12	€ 52.086, 12	€ 2.360,3 2	€ 22.450, 13	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.648,7 1	€ 651.905 ,30	€ 412.845 ,80	64,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	7,86%	27,02%	44,42%	12,62%	0,58%	5,44%	0,00%	0,00%	2,10%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 64,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 30,24%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato parte della documentazione relativa al progetto P02/08 "PON FSE Socialità e accoglienza", con le considerazioni che seguono:

- Mandato n. 226 del 21/06/2023 di euro 1.000 in favore di Campagnuolo Pietro Luca - per prestazioni professionali relative a PON FSE Comp. di base. A corredo si riscontano i seguenti documenti: disposizione di pagamento, riepilogo fiscale, convalida ore dichiarate e svolte, cedolino competenze di base, notula di collaborazione occasionale n. 5 del 15/06/2023, contratto di prestazione occasionale, decreto di aggiudicazione provvisoria, procedura di selezione, cv del candidato, domanda di partecipazione, scheda di autovalutazione del candidato. Candidatura della scuola al finanziamento PON FSE-Socialità, apprendimenti, accoglienza n. 1084799-33956 del 18/05/2022 . I documenti esaminati risultano regolari.

Dichiarazione IRAP

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

Protocollo di invio n. 23110609374824305 del 6/11/2023

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 2023 risulta presentata nei termini

Protocollo di invio del 770 n. 23102311420410553 del 23/10/2023

Protocollo di invio della CU n. 24030109595032478 del 01/03/2024

AS E

Tempi medi di paga

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

L'indicatore di tempestività Scuola

€ 0,00	€ 105.702,14	€ 29.529,48	27,94%
€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	0,00%
€ 3.416,37	€ 12.926,70	€ 11.027,87	85,32%
€ 0,00	€ 2.716,33	€ 0,00	0,00%
€ 3.648,71	€ 651.905,30	€ 412.845,80	64,00%
2,10%			

ioni annuali dei progetti, il

o P02/08 "PON FSE Socialità

per prestazioni professionali
sizione di pagamento,
di collaborazione occasionale
visoria, procedura di
ndidato. Candidatura della
56 del 18/05/2022 .

termini.

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'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 risulta pubblicato in Amministrazione trasparente in data 17/01/2024, in modalità accessibile ed è pari a 2,12.

L'ammontare complessivo dei debiti dell'anno 2023 risulta pubblicato in Amministrazione trasparente in data 17/01/2024, i modalità accessibile, ed è pari a € 110.061,80; Num. Imprese Creditrici 10.

I revisori hanno verificato che la Scuola non ha provveduto nei termini prescritti agli adempimenti previsti dall'art. 1, comma 867, Legge n. 145/2018.

In data odierna, tenuto conto del recente avvicendamento dell'incarico del DSGA, è in corso di inserimento nella Piattaforma per la Certificazione dei Crediti l'aggiornamento e la correzione della comunicazione dello stock del debito commerciale residuo scaduto e non pagato per gli esercizi 2022 e 2023.

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 nel modello L e le risultanze contabili
- Il modello L 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
- 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 10:45, l'anno 2024 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA
LINCETTO CLAUDIO

Annalisa Stola
Claudio Lincetto

Presso l'istitu
ore 10:50, s
La riunione

I Revisori

Nome

ANNALISA

CLAUDIO

I revisori sv
inviata dall'i
Il presente v
consuntivo 2

I Revisori es
di certificare
1, del D.Lgs

L'ipotesi di c
sindacale (R

L'ipotesi di
vigente CCI

Il document
comma 3-se

La relazione

La relazione

L'ipotesi di
RSU risulta
A seguito d
mail istituz