

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto IC VILLORBA E POVEGLIANO di VILLORBA, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

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

Partecipa il DSGA la Sig.ra Sandy Rossi.

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 10/04/2024, 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

- Osservanza norme regolamentari*

Conto Finanziario (Mod. H)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
- Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

- Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
- Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

- Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
- Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
- Corretta indicazione consistenze iniziali*
- Coerenza nella compilazione del modello K*

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12*
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 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)
	6	6	96		100	100	4	16,67

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	6	3	9	134	0	86	47	133	6	1	14,78
Seconde	0	6	3	9	160	0	107	54	161	9	-1	17,89
Terze	0	6	2	8	145	0	99	46	145	9	0	18,12
Quarte	0	8	2	10	169	0	129	41	170	9	-1	17,00
Quinte	0	5	4	9	171	0	98	73	171	5	0	19,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	31	14	45	779	0	519	261	780	38	-1	17,33
Prime	0	9	0	9	182	0	184	0	184	7	-2	20,44
Seconde	0	9	0	9	206	0	209	0	209	9	-3	23,22

Terze	0	9	0	9	203	0	206	0	206	5	-3	22,89
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	27	0	27	591	0	599	0	599	21	-8	22,19

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	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	20
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
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	190
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	22
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	4
TOTALE PERSONALE ATA	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	€ 346.933,41		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 279.436,14	€ 279.436,14	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 50.440,25	€ 50.440,25	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 101.835,20	€ 101.835,20	1,00
06-Contributi da privati	€ 164.281,87	€ 164.281,87	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 942.926,88	€ 595.993,47	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 595.993,47	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 554.800,86	€ 421.255,35	0,76
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 36.391,25	€ 24.919,82	0,69
A02-Funzionamento amministrativo	€ 46.121,38	€ 22.410,66	0,49
A03-Didattica	€ 356.921,04	€ 267.242,19	0,75
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 112.927,51	€ 106.022,68	0,94
A06-Attività' di orientamento	€ 2.439,68	€ 660,00	0,28
Progetti	€ 201.449,98	€ 102.381,82	0,51
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 7.222,75	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 166.835,99	€ 80.447,64	0,49
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.766,50	€ 1.140,00	0,65
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.838,44	€ 5.252,61	0,54
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 15.786,30	€ 15.541,57	0,99
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	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 756.450,84	€ 523.637,17	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 186.476,04		
Avanzo di competenza		€ 72.356,30	
Totale a Pareggio		€ 595.993,47	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 72.356,30.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 70,00% di quelle programmate.

La voce Z101 Disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro 186.476,04 e corrisponde ad un importo inerente ad un contenzioso con un ex dipendente dell'Istituto, pertanto la somma rappresenta una componente non disponibile né utilizzabile.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 17.562,61	€ 2.710,33	€ 14.852,28	€ 167.533,07	€ 7.542,28	€ 174.843,07

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 66.737,63	€ 52.596,21	€ 14.141,42	€ 105.697,23	€ 10.370,00	€ 109.468,65

Ad oggi, 3/05/2024 risultano incassati residui attivi per euro 24.105,00 e pagati residui passivi per euro 18.027,76.

Risultano radiati due residui attivi relativi all'anno 2021, 3.901,28€, residuo non utilizzato da PON avviso n. 28966 del 6/9/2021, uno relativo al 2022 di €3641,00 relativo a PNRR - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici scuole (costo inferiore al finanziamento).

Delibera 10 del 2.11.2023.

Risultano radiati 7 residui passivi, di cui 2 relativi all'anno 2021 per un totale di 3.440,11 €, in favore di Flerodo Srl per annullamento ordine in seguito a mancata consegna materiale (imponibile più IVA); 5 relativi al 2022 per un totale di € 6.929,89, € 149,94 per applicazione Iva ridotta su acquisto mascherine, € 33,34 per minore attività oraria dei servizi forniti da Idea cooperativa sociale, oltre a Iva per € 101,61, € 1920,00 per l'attività svolta inferiore al contratto da parte della Banda di Villorba, € 4725,00 per effettuazione inferiore dell'attività a favore della Soc.Coop. Soc. La Esse.

Con Delibera n. 59 e 60 del 25.05.2023 e delibera n. 10 del 2/11/2023 il Consiglio di Istituto approva i residui radiati.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 728.903,75. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 201.764,32	€ 105.022,00	€ 306.786,32
Totale Disponibilità	€ 413.671,04	€ 117.915,04	€ 531.586,08
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 615.435,36	€ 222.937,04	€ 838.372,40
PASSIVO			
Totale debiti	€ 66.737,63	€ 42.731,02	€ 109.468,65
Consistenza Patrimoniale	€ 548.697,73	€ 180.206,02	€ 728.903,75
Totale Passivo	€ 615.435,36	€ 222.937,04	€ 838.372,40

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 396.108,43
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 2.710,33	€ 428.460,40	€ 431.170,73	
Pagamenti	€ 52.596,21	€ 417.939,94	€ 470.536,15	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 356.743,01
Residui Attivi	€ 7.310,00	€ 167.533,07		€ 174.843,07
Residui Passivi	€ 3.771,42	€ 105.697,23		€ 109.468,65
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 422.117,43

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a 356.743,01 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.

Il fondo minute spese è stato chiuso con reversale n. 121 del 18.12.2023 di € 214,90.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			

A01	€ 0,00	€ 14.406,57	€ 7.443,32	€ 2.359,93	€ 550,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 160,00	€ 36.391,25	€ 24.919,82	68,48%
A02	€ 0,00	€ 5.708,28	€ 11.144,62	€ 4.536,45	€ 1.021,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 46.121,38	€ 22.410,66	48,60%
A03	€ 0,00	€ 19.861,03	€ 23.843,18	€ 223.312,98	€ 225,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 356.921,04	€ 267.242,19	74,88%
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	€ 104.599,83	€ 0,00	€ 1.320,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 102,85	€ 112.927,51	€ 106.022,68	93,89%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 660,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.439,68	€ 660,00	27,06%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.222,75	€ 0,00	0,00%
P02	€ 21.982,04	€ 550,75	€ 56.294,76	€ 0,00	€ 1.518,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 102,00	€ 166.835,99	€ 80.447,64	48,22%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.140,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.766,50	€ 1.140,00	64,54%
P04	€ 278,91	€ 0,00	€ 4.153,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 820,00	€ 9.838,44	€ 5.252,61	53,39%
P05	€ 6.946,56	€ 0,00	€ 4.091,01	€ 0,00	€ 4.504,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.786,30	€ 15.541,57	98,45%
TOTALE	€ 29.207,51	€ 40.526,63	€ 213.370,42	€ 230.209,36	€ 9.138,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.184,85	€ 756.250,84	€ 523.637,17	70,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	5,58%	7,74%	40,75%	43,97%	1,75%	0,00%	0,00%	0,00%	0,23%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 70,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 50,54%.

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

- Mandato n. 122 del 30/05/2023 di euro 2.817,50 in favore dell'esperto esterno Johanna Friederike per 80.5 ore di lettorato in lingua tedesca, relativo al Progetto P02 "Progetti in ambito Umanistico e Sociale" per la parte relativa al reperimento di esperto di lingua tedesca. A corredo si rinviene avviso pubblico per il reperimento di esperti esterni prot. 19691 del 17.11.2022, provvedimento di nomina della Commissione, la determina di affidamento incarico prot. 12 del 23.1.2023, tracciabilità dei flussi finanziari, patto di integrità. Fattura n. 1 del 23/5/2023 di euro 2.817,50 non soggetta iva art. 7 e 7/septies. Domanda di partecipazione al bando, Contratto di prestazione d'opera occasionale, autorizzazione richiesta dati casellario, casellario giudiziale, autodichiarazione requisiti per partecipazione all'avviso pubblico, dichiarazione svolgimento altri incarichi, relazione finale del progetto, registro presenze.

La documentazione esaminata risulta conforme a legge.

Dichiarazione IRAP

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

Protocollo invio n. 23112212520562640 del 22.11.2023.

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 invio n. 24030709571640219 del 7.03.2024.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 risulta pubblicato in Amministrazione trasparente in data 15/01/2024, in modalità accessibile ed è pari a 10,88.

L'ammontare complessivo dei debiti dell'anno 2023 risulta pubblicato in Amministrazione trasparente in data 15/01/2024, in modalità accessibile, ed è pari a € 20.665,90; Num. Imprese Creditrici 4.

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

In data 31.01.2024 è stata inserita sulla Piattaforma per la Certificazione dei Crediti la comunicazione dello stock del debito commerciale residuo scaduto e non pagato alla fine dell'esercizio 2023.

L'importo totale del debito scaduto comunicato dall'Istituto è pari a 14.146,00 €.

Il tempo medio ponderato di pagamento è di 47 gg.

Il tempo medio ponderato di ritardo è pari a 9 gg.

L'importo dei documenti ricevuti nell'esercizio è pari a € 367.446,33.

In data 29.04.2024 è stata inserita sulla Piattaforma per la Certificazione dei Crediti la comunicazione dello stock del debito commerciale residuo scaduto e non pagato alla fine del I° trim. 2024.

L'importo totale del debito scaduto comunicato dall'Istituto è pari a 5.832,49 €.

Il tempo medio ponderato di pagamento è di 36 gg.

Il tempo medio ponderato di ritardo è pari a 6 gg.

L'importo dei documenti ricevuti nell'esercizio è pari a € 47.2886,76.

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*
- *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*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *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 16:25, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STOLA ANNALISA

LINCETTO CLAUDIO
