

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. PALAZZOLO DELLO STELLA -RIVIGNANO TEOR di PALAZZOLO DELLO STELLA , l'anno 2025 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 62 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FLAVIA	TOMINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	PREZZI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Partecipa alla riunione la DSGA Luisa Zanetti.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2024 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *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. *Riaccertamento dei residui*
3. *Coerenza nella compilazione del modello L*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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

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 2024/2025 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)
	10	10	180		180	180	4	18,00

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 è la seguente:

	Numeri classi funzionanti con 24 ore (a)	Numeri classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numeri 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		4	4	8	108		49	59	108	3	0	13,50
Seconde		4	4	8	117		57	60	117	8	0	14,62
Terze		4	4	8	122		57	65	122	3	0	15,25
Quarte		4	4	8	144		66	78	144	4	0	18,00
Quinte		4	3	7	129		76	53	129	7	0	18,43
Pluriclassi			1	1	16				16	16		16,00
<hr/>												
Totale	0	20	20	40	636	0	305	331	636	25	0	15,90
<hr/>												
Prime		7		7	128		128		128	5	0	18,29
Seconde		9		9	154		154		154	10	0	17,11
Terze		8		8	157		157		157	9	0	19,62
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	24	0	24	439	0	439	0	439	24	0	18,29

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	117
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
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	142
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	26
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	40

I dati relativi agli alunni/studenti e al personale in servizio sono stati inviati con tabelle allegate alla mail di trasmissione del conto consuntivo.

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, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 381.611,34		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 126.908,40	€ 126.908,40	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 13.761,15	€ 13.761,15	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 55.582,88	€ 55.582,88	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.300,00	€ 3.300,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 581.163,77	€ 199.552,43	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 199.552,43	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 407.132,16	€ 20.452,72	0,06
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 15.887,73	€ 2.005,39	0,13
A02-Funzionamento amministrativo	€ 55.302,08	€ 3.741,93	0,07
A03-Didattica	€ 328.894,10	€ 14.705,40	0,05
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.927,43	€ 0,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.120,82	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 81.005,02	€ 1.199,67	0,02
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 76.005,02	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 5.000,00	€ 1.199,67	0,24
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	€ 984,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 489.121,18	€ 21.652,39	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 92.042,59		
Avanzo di competenza		€ 177.900,04	
Total a Pareggio		€ 199.552,43	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 177.900,04.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 5,00% di quelle programmate.

A seguito del dimensionamento scolastico per l'a.s. 2024/25, approvato con delibera n. 1922 del 01.12.2023 dalla Regione Friuli V.G. dal 01/09/2024 è operativo l'Istituto Comprensivo di Palazzolo - Rivignano Teor sorto dalla fusione dell'Istituto Comprensivo "Cavour" di Palazzolo dello Stella e l'Istituto Comprensivo "Cuore dello Stella" di Rivignano Teor.

E' stato pertanto redatto il programma Annuale 2024 per il periodo settembre/dicembre 2024 dopo aver acquisito i conti consuntivi alla data del 31.08.2024 dei due Istituti Comprensivi cessati, con una previsione entrate/spese di € 429.641,92, approvato dal Commissario Straordinario con delibera n. 2 del 12 novembre 2024.

L'IC non utilizza il fondo minute spese.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate n. 2 variazioni di programma per un totale di € 151.521,85 di competenza del DS per entrate finalizzate che hanno portato ad una programmazione definitiva ammontante a € 581.163,77.

La scuola ha inserito la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio nella relazione al conto consuntivo.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 234.431,77	€ 9.539,85	€ 224.891,92	€ 66.536,70	€ 0,00	€ 291.428,62

	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 118.602,05	€ 30.787,19	€ 87.814,86	€ 4.628,96	€ 0,00	€ 92.443,82

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 93.890,00 e pagati residui passivi per euro 27.910,47.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 977.126,43. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 417.615,05	€ 0,00	€ 417.615,05
Totale Disponibilità	€ 500.213,39	€ 151.741,81	€ 651.955,20

Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 917.828,44	€ 151.741,81	€ 1.069.570,25
PASSIVO			
Totale debiti	€ 118.602,05	-€ 26.158,23	€ 92.443,82
Consistenza Patrimoniale	€ 799.226,39	€ 177.900,04	€ 977.126,43
Totale Passivo	€ 917.828,44	€ 151.741,81	€ 1.069.570,25

Il valore delle disponibilità liquide indicato nel mod. K pari ad euro 360.526,58 coincide con la somma dell' estratto conto istituto cassiere.

L'IC non utilizza il conto corrente postale.

Dal Registro inventario unico risultano n. 862 beni mobili cat. 1 per euro 99.022,56 e n. 1.217 beni mobili cat. 3 per euro 316.131,82 per un totale di euro 415.154,38. Oltre a n. 397 libri materiale bibliografico per un totale di euro 2.460,67. Totale consistenza patrimoniale euro 417.615,05.

L'ultimo numero di registrazione inventariale assegnato nell'anno 2024 è stato il numero 2.079.

Il passaggio di DSGA uscente e quello subentrante è stato fatto con il Dirigente scolastico dott.ssa Renata Ferrarese e il Commissario straordinario dott. Stefano Stefanel in data 20.09.2024 con nota prot. 593 di pari data.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 265.781,62
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024		
Riscossioni	€ 9.539,85	€ 133.015,73	€ 142.555,58	
Pagamenti	€ 30.787,19	€ 17.023,43	€ 47.810,62	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 360.526,58
Residui Attivi	€ 224.891,92	€ 66.536,70		€ 291.428,62
Residui Passivi	€ 87.814,86	€ 4.628,96		€ 92.443,82
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 559.511,38

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a 360.526,58 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									Programmazione 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	€ 2.005,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.887,73	€ 2.005,39	12,63%
A02	€ 0,00	€ 1.151,32	€ 2.559,17	€ 0,00	€ 31,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.302,08	€ 3.741,93	6,77%
A03	€ 0,00	€ 11.108,17	€ 3.597,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 328.894,10	€ 14.705,40	4,48%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.927,43	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.120,82	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76.005,02	€ 0,00	0,00%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.199,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 1.199,67	24,00%
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	€ 0,00	€ 14.264,88	€ 7.356,07	€ 0,00	€ 31,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 488.137,18	€ 21.652,39	5,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,00%	65,89%	33,98%	0,00%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 5,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 1,47%.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini

La presentazione della CU è avvenuta in data 17/03/2025 con protocollo n. 2025031714331413550.

Con riferimento alle dichiarazioni IRAP e mod. 770 considerato il ridimensionamento scolastico avvenuto in data 01/02/2024 sono state presentate nei termini dagli istituti precedenti come già verbalizzato.

IC CUORE DELLO STELLA - RIVIGNANO Conto Consuntivo dal 01/01/2024 al 31/08/2024 verbale n. 2424/06 del 04/09/2024;

IC PALLAZZOLO DELLO STELLA Conto Consuntivo dal 01/01/2024 al 31/08/2024 verbale n. 2024/05 del 09/09/2024.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2024 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2024 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2024 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2024 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2024 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2024 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2024 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Gli indicatori relativi ai primi tre trimestri del 2024 non risultano pubblicati in quanto la scuola è di nuova istituzione a partire dal 1 settembre 2024.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ai fini dell'articolo 41, comma I, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, è pari a -7,68 e risulta regolarmente pubblicato sul sito della scuola (prot. 072 - 07/01/2025).

Lo stock dei debiti comunicato dell'ultimo trimestre ed annuale risulta pari a 0,00 ed è stato pubblicato con prot. 072 - 07/01/2025.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *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*

- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- 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 passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata
- 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 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 2024 (periodo settembre - dicembre) da parte del Consiglio di Istituto.

04 / 04

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2025 il giorno 03 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOMINI FLAVIA

PREZZI PATRIZIA