

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto I.C. MAJANO E FORGARIA - BUJA di MAJANO, l'anno 2025 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 52 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso presso la sede scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	ANTOLINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	ADDANTE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il presente verbale viene redatto in occasione dell'analisi del Consuntivo 2024 (periodo 01.09.2024 - 31.12.2024), svolta in presenza presso la sede scolastica, con la partecipazione del Dirigente Scolastico Dott. Francesco CANDIDO e dell'assistente amministrativa sig.ra Antonella Fallea.

La documentazione relativa è stata preventivamente esaminata dai Revisori dei Conti, dopo essere pervenuta via email in data 7 marzo 2025, con successive integrazioni trasmesse mediante ulteriori comunicazioni elettroniche e telefoniche con il DSGA Antonio FABBROCINO.

Il presente Comprensivo viene istituito il 01/09/2024 con la fusione dell'istituto Comprensivo di Buja e l'Istituto Comprensivo di Majano- Forgaria, in attuazione del piano di dimensionamento della rete scolastica adottato dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia con delibera n. 1922 del 1° dicembre 2023 e recepito con Decreto dello scrivente 16662 del 22 dicembre 2023.

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:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

### Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. 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*

## Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

## Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

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

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

**Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
	12	12	195		192	192	1	16,00

**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:

RSC

Ede

	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		1	6	7	107		11	96	107	3	0	15,29
Seconde		1	6	7	78		10	68	78	4	0	11,14
Terze		1	6	7	84		11	73	84	1	0	12,00
Quarte		1	6	7	116		14	102	116	5	0	16,57
Quinte		1	6	7	105		12	93	105	6	0	15,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>30</b>	<b>35</b>	<b>490</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>432</b>	<b>490</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>14,00</b>
Prime		2	4	6	113		41	72	113	9	0	18,83
Seconde		2	4	6	104		33	71	104	6	0	17,33
Terze		2	4	6	120		39	81	120	5	0	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>18</b>	<b>337</b>	<b>0</b>	<b>113</b>	<b>224</b>	<b>337</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>18,72</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	117
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>172</b>
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	24
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>36</b>




## 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 2024 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 338.199,30	€ 338.199,30	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 45.553,55	€ 45.553,55	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 64.391,60	€ 64.391,60	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 73.644,07	€ 73.644,07	1,00
06-Contributi da privati	€ 5.633,29	€ 5.633,29	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 962,84	€ 962,84	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	€ 244.611,04	€ 244.611,04	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 772.995,69</b>	<b>€ 772.995,69</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 772.995,69</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 554.915,86</b>	<b>€ 43.662,31</b>	<b>0,08</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 76.090,99	€ 7.892,87	0,11
A02-Funzionamento amministrativo	€ 77.533,45	€ 4.037,22	0,06
A03-Didattica	€ 393.045,51	€ 30.654,57	0,08
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 7.491,21	€ 1.077,65	0,15
A06-Attività' di orientamento	€ 754,70	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 78.333,62</b>	<b>€ 10.830,58</b>	<b>0,14</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.030,26	€ 427,00	0,08
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 69.063,36	€ 10.403,58	0,16
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.560,00	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 680,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 633.249,48	€ 54.492,89	
<b>Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare</b>	€ 139.746,21		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 718.502,80	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 772.995,69	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 718.502,80.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 9,00% di quelle programmate.

La voce altre entrate comprende € 159.606,70 "Fondo cassa Comprensivo Majano e Forgaria " ed € 84.554,17 "Fondo cassa Comprensivo di Buja". Dal 1 settembre 2024 in attuazione del piano di dimensionamento in FVG si è costituito il comprensivo Majano e Forgarie - Buja.

Il Fondo Minute spese non è stato istituito.

Come da nota prot. n. 30669 del 02/08/2024, contenente indicazioni amministrativo- contabili per le istituzioni scolastiche statali coinvolte nel dimensionamento della rete scolastica a decorrere dal 1 settembre, i versamenti delle scuole soppresse costituiranno entrate di competenza nei pertinenti aggregati secondo la destinazione di derivazione:

- i residui attivi delle scuole cessate nelle pertinenti voci di entrate in conto competenza;
- i residui passivi delle scuole cessate vanno in conto competenza;
- il fondo cassa proveniente dalle scuole cessate va registrato in "altre entrate " emettendo la reversale.

### 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.754,73	€ 0,00	€ 351.754,73

	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.675,40	€ 0,00	€ 22.675,40

In data 12 maggio risultano incassati residui attivi per euro 19.862,98 e pagati residui passivi per euro 4.282,69.

Risulta il passaggio di consegne dei beni patrimoniali tra i D.S.G.A. delle scuole coinvolte, come da verbale sottoscritto il 03.10.2024 ai sensi dell'art. 30, comma 5, del D.I. n. 129/2018.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.290.881,91. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			

*R. J. M.*

*Dele*

Totale Immobilizzazioni	€ 572.379,11	€ 0,00	€ 572.379,11
Totale Disponibilità	€ 526.894,72	€ 214.283,48	€ 741.178,20
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.099.273,83	€ 214.283,48	€ 1.313.557,31
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 23.845,58	-€ 1.170,18	€ 22.675,40
Consistenza Patrimoniale	€ 1.075.428,25	€ 215.453,66	€ 1.290.881,91
Totale Passivo	€ 1.099.273,83	€ 214.283,48	€ 1.313.557,31

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 0,00
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024		
Riscossioni	€ 0,00	€ 421.240,96	€ 421.240,96	
Pagamenti	€ 0,00	€ 31.817,49	€ 31.817,49	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 389.423,47
Residui Attivi	€ 0,00	€ 351.754,73		€ 351.754,73
Residui Passivi	€ 0,00	€ 22.675,40		€ 22.675,40
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 718.502,80

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a 389.423,47 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.

La giacenza presso la Banca di Italia al 31/12/2024 risulta pari a € 388.525,27. La differenza di € 898,2 è un refuso relativo a movimenti del 31/12/2024 registrati il 2 gennaio 2025.

Il comprensivo Majano e Forgaria - Buja è stato costituito il 01/09/2024 in attuazione del piano del piano di dimensionamento scolastico e nell'ambito del presente esercizio finanziario si è regolarmente realizzato il passaggio di consegne tra la DSGA uscente del disciolto Istituto Comprensivo di Buja, sig.ra Vanda Farris, e il DSGA subentrante, sig. Antonio Fabbrocino.

### 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	€ 947,63	€ 4.314,26	€ 2.198,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 432,36	€ 76.090,99	€ 7.892,87	10,38%
A02	€ 0,00	€ 140,00	€ 3.343,32	€ 0,00	€ 8,30	€ 545,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 77.533,45	€ 4.037,22	5,21%
A03	€ 4.578,58	€ 20.079,23	€ 454,99	€ 2.555,90	€ 1.255,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.730,77	€ 393.045,51	€ 30.654,57	7,80%
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	€ 1.077,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.491,21	€ 1.077,65	14,39%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 754,70	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 427,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.030,26	€ 427,00	7,09%
P02	€ 7.409,97	€ 448,80	€ 543,90	€ 0,00	€ 2.000,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 69.063,36	€ 10.403,58	15,07%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.560,00	€ 0,00	0,00%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 680,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 12.936,18	€ 25.409,29	€ 7.618,48	€ 2.555,90	€ 3.264,31	€ 545,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.163,13	€ 633.249,48	€ 54.492,89	9,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	23,74%	46,63%	13,99%	4,70%	6,00%	1,01%	0,00%	0,00%	3,97%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 9,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 13,70%.

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

- P.2.14 "Area Linguistica " progetti in "ambito Umanistico e sociale" Programmato € 27.411,90 mentre somme impegnate e pagate per € 2.433,29 per acquisto di giornali riviste e pubblicazioni per € 419,29 e per prestazioni professionali per € 2.014,00;

- P. 2.13 "Programma immigrazione regione FVG" Programmazione definitiva di 14.473,75 mentre impegnato e pagato 393,75 per acquisto di beni di terzi.

Non c'è nulla da rilevare

#### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

La Dichiarazione Irap/2024 del comprensivo di Majano è stata inviata in data 29 ottobre 2024 con n. di prot. 24102913592831366

Il modello di dichiarazione IRAP 2024 per il periodo di imposta 2023 del comprensivo di Buja è stato trasmesso in data 20/08/2024 con protocollo n. 24082005451045538

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

### **Certificazione Unica**

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

La certificazione Unica/2024 per Majano è stata trasmessa in data 13 marzo 2025 con n. di prot. 25031317514641703 ma è stata scartata per l'assenza del quadro CT ed è stata nuovamente inviata in data 17 marzo 2025 con n. di prot. 25001710024869307.

La certificatine Unica/2024 per il Comprensivo di Buja è stata trasmessa il 13/03/2025 con prot. 25031315070754813.

La certificazione Unica per il comprensivo di Buja è stata trasmessa il 14 marzo con n. di prot. 25031417115415373.

La dichiarazione 770/2024 comprensivo di Buja è stata trasmessa in data 24/08/2024 con protocollo n. 24082407333

La dichiarazione 770/ comprensivo di Majano è stata trasmessa in data in data 23/10/2024 con prot. n. 2402317110043370

*MA*

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

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 IV trimestre dell'anno 2024 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

Il presente Comprensivo Majano e Forgaria - Buja risulta costituito il 1 settembre 2024 in seguito al dimensionamento scolastico e nasce dall'unione di due comprensivi, quello di Majano - Forgaria e quello di Buja. Per quando riguardo gli indici di tempestività dei pagamenti del comprensivo di Buja per l'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale:

- Indicatore tempestività dei pagamenti I trimestre pari a 41,19

- Indicatore tempestività dei pagamenti II trimestre pari a 4,35

*MA*

L'indice di tempestività dei pagamenti del Comprensivo Majano - Forgaria nei seguenti trimestri è pari a :

I trimestre 60,49

II trimestre 94,97

III trimestre 3,53

In Amministrazione Trasparente del Comprensivo Majano e Forgaria - Buja istituto il 01/09/2024 risultano pubblicati i seguenti indici di tempestività dei pagamenti:

-IV Trimestre è pari a 9,77 pubblicato il 11/04/2025

- L'indice annuale 2024 è 9,77 pubblicato l'11/04/2025.

IV trimestre l'ammontare complessivo dei debiti è pari a € 0 e dei creditori è pari a 0 il dato risulta pubblicato l'11 aprile 2025.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *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)*

Rac

Call

- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

### **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2024 ( periodo 01.09.2024-31.12.2024) da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2025 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTOLINO MARIO  
ADDANTE PATRIZIA



Handwritten signature of Mario Antolino, with the name 'ANTOLINO MARIO' printed below it.