

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto TRASAGHIS di TRASAGHIS, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 42 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istitut Comprensivo.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FILOMENA	GERMOLE'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ANDREA	CANDI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il Revisore Germolé Filomena risulta assente giustificato in quanto il suo incarico presso l'ATSUD042 è terminato il 31.10.2022 e ad oggi non è stato ancora nominato il nuovo Revisore MEF.

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Andrea Batello

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12

5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

#### Dichiarazione IRAP

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

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

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

#### Certificazione Unica

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

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

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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)
0	7	7	129	0	124	124	5	17,72

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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	0	4	4	43	0	0	43	43	0	0	10,75
Seconde	0	0	4	4	52	0	0	54	54	2	-2	13,50
Terze	0	0	2	2	27	0	0	26	26	2	1	13,00
Quarte	0	0	5	5	61	0	0	60	60	3	1	12,00
Quinte	0	0	4	4	56	0	0	56	56	4	0	14,00

Pluriclassi	0	0	5	5	76	0	0	74	74	2	2	14,80
Totale	0	0	24	24	315	0	0	313	313	13	2	13,04
Prime				0					0		0	0
Seconda				0					0		0	0
Terza				0					0		0	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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
<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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	124
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	31



## 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 2022 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 326.035,54		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 75.000,00	€ 75.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 44.430,76	€ 44.430,76	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 95.942,55	€ 95.942,55	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.752,40	€ 28.752,40	1,00
06-Contributi da privati	€ 34.096,67	€ 34.096,67	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 1.388,26	€ 1.388,26	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 605.646,19</b>	<b>€ 279.610,65</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>€ 54.469,05</b>	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 334.079,70</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 296.157,61</b>	<b>€ 160.113,17</b>	<b>0,55</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 57.004,24	€ 27.573,54	0,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 28.630,03	€ 21.457,08	0,75
A03-Didattica	€ 208.608,54	€ 109.882,75	0,53
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 1.914,80	€ 1.199,80	0,63
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 259.943,02</b>	<b>€ 173.966,53</b>	<b>0,67</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 8.091,86	€ 5.368,88	0,67
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 244.843,53	€ 168.090,02	0,69
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.007,63	€ 507,63	0,08
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 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>	€ 621,65	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 556.722,28	€ 334.079,70	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 48.923,91		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 334.079,70	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 54.469,05.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 61,00% di quelle programmate.

La Dirigente Scolastica ed il DSGA, tramite relazione allegata al C.C. 2022 dichiarano che presso la Scuola, durante l'esercizio finanziario 2022, non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Durante l'e.f. 2022 non è stato attivato il registro minute spese.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 144.208,15	€ 70.926,63	€ 73.281,52	€ 101.837,49	€ 0,00	€ 175.119,01

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 58.078,81	€ 34.087,79	€ 23.991,02	€ 39.772,58	€ 0,00	€ 63.763,60

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 33.158,87 e pagati residui passivi per euro 17.288,81

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 392.964,18. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 89.022,40	€ 32.375,29	€ 121.397,69
Totale Disponibilità	€ 384.114,35	-€ 48.784,26	€ 335.330,09
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 473.136,75	-€ 16.408,97	€ 456.727,78
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 58.078,81	€ 5.684,79	€ 63.763,60
Consistenza Patrimoniale	€ 415.057,94	-€ 22.093,76	€ 392.964,18
Totale Passivo	€ 473.136,75	-€ 16.408,97	€ 456.727,78

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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



Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 239.906,20
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 70.926,63	€ 177.773,16	€ 248.699,79	
Pagamenti	€ 34.087,79	€ 294.307,12	€ 328.394,91	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 160.211,08
Residui Attivi	€ 73.281,52	€ 101.837,49		€ 175.119,01
Residui Passivi	€ 23.991,02	€ 39.772,58		€ 63.763,60
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 271.566,49

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 160.211,08 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									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 15.637,00	€ 6.034,66	€ 5.899,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 1,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 57.004,24	€ 27.573,54	48,38%
A02	€ 5.709,10	€ 96,00	€ 11.505,84	€ 0,00	€ 324,55	€ 0,00	€ 12,07	€ 0,00	€ 3.809,52	€ 28.630,03	€ 21.457,08	74,95%
A03	€ 1.508,55	€ 46.370,45	€ 1.423,49	€ 60.530,26	€ 50,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 208.608,54	€ 109.882,75	52,68%
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	€ 1.199,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.914,80	€ 1.199,80	62,66%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 1.638,79	€ 1.689,53	€ 2.040,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.091,86	€ 5.368,88	66,35%

<b>P02</b>	€ 62.137, 03	€ 1.720,4 4	€ 100.337 ,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.894,7 3	€ 244.843 ,53	€ 168.090 ,02	68,66%
<b>P03</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<b>P04</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 507,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.007,6 3	€ 507,63	7,25%
<b>P05</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	€ 70.993, 47	€ 65.513, 42	€ 122.542 ,17	€ 66.430, 18	€ 882,18	€ 0,00	€ 14,03	€ 0,00	€ 7.704,2 5	€ 556.100 ,63	€ 334.079 ,70	61,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	21,26%	19,62%	36,69%	19,89%	0,27%	0,00%	0,01%	0,00%	2,31%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 61,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 66,93%.

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

P1.3 - Vivere il Territorio - Educazione Ambientale. Il progetto in esame è finanziato con fondi Regionali per l'arricchimento dell'offerta formativa delle istituzioni scolastiche - POF anni scolastici 2021-2022, 2022-2023, 2023-2024.

Programmazione definitiva, Somme impegnate e somme pagate € 662,27 Il progetto è stato approvato con delibera n. 10 del Collegio docenti del 26.10.2021, e successivamente con Delibera n. 3 del 21.12.2021 da parte del Consiglio d'Istituto. E' stato coinvolto il personale interno per attività sia di insegnamento che didattica extra orario. Al progetto hanno partecipato in varia forma tutte le insegnanti dell'Istituto Comprensivo. Tutta la documentazione amministrativa e contabile è risultata regolare. Nulla da segnalare.

### Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

L'invio è stato protocollato con il numero 22112823034720133 in data 28/11/2022

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

### Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

L'invio della dichiarazione 770 è stato protocollato con il numero 22102914362727437 in data 29/10/2022

L'invio per la Certificazione Unica è stato protocollato con il numero 23031311404553351 in data 13/03/2023





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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2022 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2022 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2022 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2022 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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*
- *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 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*

Si invita l'I.C. a voler provvedere con la massima sollecitudine al riaccertamento dei Residui, sia Attivi che Passivi, in considerazione che risultano in bilancio, da esercizi precedenti, diverse somme di dubbia esigibilità, ovvero probabilmente inesigibili, che necessitano una attenta valutazione al fine di poterli radiare in coerenza con la veridicità del bilancio.

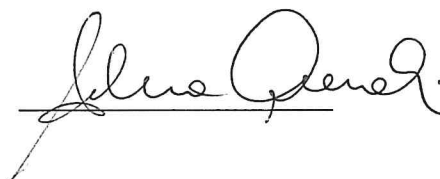
### **Conclusioni**

Si invita l'Istituto a voler provvedere ad aggiornare la sezione Amministrazione Trasparente per quanto riguarda la parte riferita all'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.

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 2022 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CANDI ANDREA



### Verifica di cassa

Data 02/01/2023

#### Entrate

**Numero ultima reversale 125**

Fondo di cassa dell'esercizio precedente

**Reversali riscosse**

**Reversali da riscuotere**

**Riscossioni da regolarizzare con reversali**

Totale delle entrate

239.906,20  
248.699,79  
0,00  
488.605,99

0,00

#### Uscite

**Numero ultimo mandato 511**

Deficit di cassa dell'esercizio precedente

**Mandati pagati**

**Mandati da pagare**

**Pagamenti da regolarizzare con mandati**

Totale delle uscite

0,00  
319.914,40  
8.480,51  
328.394,91

314,92

**Saldo di diritto**

**Saldo di fatto**

159.896,16  
160.211,08 X

Il Revisore IIII  
12/5/2023

BANCA D'ITALIA  
 Tesoreria dello Stato  
 Sezione di Udine

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2022

ENTE: 0317539 TRASAGHIS

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONE:

041 - OPERAZIONE GENERICA  
 051 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO  
 061 - SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE  
 071 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO  
 141 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA  
 151 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO  
 161 - CANCELLAZIONE SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE  
 171 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO

LEGENDA DEI CODICI CAUSALE:

01 - VERSAMENTO SALDO A CREDITO  
 05 - VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO  
 10 - VERSAMENTO INTERESSI  
 32 - VERSAMENTO PER GIROFONDI  
 35 - VERSAMENTO GENERICO SC/INFRUTTIFERO  
 55 - AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE  
 61 - PRELEVAMENTO SALDO A DEBITO  
 62 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI  
 63 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO  
 65 - DIMINUIZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE

NOTE:

\* MOVIMENTO ANTERGATO

(1) CONTIENE IN CASO DI CODICI TRAN./CAUS. 51/62 o 71/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, 51/32 o 71/32 IL CODICE ENTE CEDENTE, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61 IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPAZIONE, IN CASO CODICE TRAN. 41 IL CODICE DELLA AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 151, 161, 171 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.



# ISTITUTO COMPRENSIVO DI TRASAGHIS

33010 TRASAGHIS CENTRO STUDI DI ALESSO C.F. 91006560303 C.M. UDIC84500N

## GIORNALE DI CASSA Esercizio finanziario 2023

		Fondo Cassa Iniziale		160.211,08							
R/M	N.	Anno prov.	Data	Aggr./Voce/Sv	BENEFICIARIO OGGETTO	COMPETENZA		RESIDUI		Flussi di cassa	Annotazioni
						RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI		
					<b>RIPORTI:</b>	<b>85.341,64</b>	<b>67.880,93</b>	<b>29.462,27</b>	<b>17.288,81</b>		
M	75	2023	08/05/2023	A03/01	AGENZIA DELLE ENTRATE - ROMA IVA Fattura n.E00054 del 18/04/2023 Ordine n prot 5001 del 18/04/2023 biglietti spettacolo teatrale presso Teatro Italia Pontebba rif mandato 69	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	I
M	76	2023	08/05/2023	A03/01	AGENZIA DELLE ENTRATE - ROMA IVA Fattura n.E00055 del 18/04/2023 Ordine n prot 5001 del 18/04/2023 biglietti spettacolo teatrale presso Teatro Italia Pontebba rif mandato 70	0,00	10,36	0,00	0,00	0,00	I
R	57	2021	10/05/2023	0202/01	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E RICERCA Nota Miur AOODGFEID42550 del 02/11/2021 riferimento all Avviso prot. n. AOODGFEID28966 del 06/09/2021 autorizzazione progetto assegnazione fondi	0,00	0,00	3.696,60	0,00	0,00	
R	58	2023	10/05/2023	0604/01	GENITORI ALUNNI IC TRASAGHIS Quote visite di istruzione Marano Lagunare 11/05/2023	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALI:</b>						<b>85.401,64</b>	<b>67.897,29</b>	<b>33.158,87</b>	<b>17.288,81</b>		
<b>Fondo Cassa Finale</b>									<b>193.585,49</b>		

Data 11/05/2023

IL DIRETTORE S.G.A.

Andrea Batello

M = Mandato  
R = Reversale

Flussi di cassa =>

V = finanziamento statale vincolato  
S = finanziamento statale non vincolato  
N = finanziamento non statale

Annotazioni  
A = Annullato  
I = Infruttifero  
F = Fruttifero  
N = Nessuno

*Il Revisore  
12/5/2023*



### Stampa Raggruppata per Conto del Patrimonio

Conto del Patrimonio	Inventario	Categoria	Sottocategoria	Situazione iniziale (a)	Situazione scaricati (b)	Rivalutazione beni prima del 2022 (c)	Rivalutazione beni 2022 (d)	Variazioni e= (c+d) -a	Situazione definitiva f=a+e
A-2-2	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	IMPIANTI E ATTREZZATURE - A-2-2 (Impianti e Macchinari)	13.912,62	0,00	13.113,21	3.818,60	3.019,19	16.931,81
A-2-2	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI	1.854,40	0,00	1.390,80	0,00	-463,60	1.390,80
A-2-2	BENI MOBILI	III MATERIALI	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER ATTIVITÀ DIDATTICHE - A-2-2 (Impianti e Macchinari)	45.137,60	0,00	42.734,67	3.314,74	911,81	46.049,41
A-2-2	BENI MOBILI	III MATERIALI	STRUMENTI MUSICALI	0,00	0,00	0,00	399,00	399,00	399,00
<b>totale</b>				60.904,62	0,00	57.238,68	7.532,34	3.866,40	64.771,02
A-2-3	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI PER UFFICIO	95,78	0,00	63,84	0,00	-31,94	63,84
A-2-3	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MOBILI E ARREDI PER UFFICI, PER ALLOGGI E PERTINENZE, PER LOCALI AD USO SPECIFICO	4.140,17	0,00	3.549,04	1.813,92	1.222,79	5.362,96
A-2-3	BENI MOBILI	III MATERIALI	HARDWARE E SUPPORTI AUDIOVISIVI PER ATTIVITÀ DIDATTICHE	23.881,83	0,00	15.671,86	35.078,03	26.868,06	50.749,89
A-2-3	BENI MOBILI	III MATERIALI	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER ATTIVITÀ DIDATTICHE - A-2-3 (Attrezzature)	0,00	0,00	0,00	449,98	449,98	449,98

**Stampa Raggruppata per Conto del Patrimonio**

Conto del Patrimonio	Inventario	Categoria	Sottocategoria	Situazione iniziale (a)	Situazione scaricati (b)	Rivalutazione beni prima del 2022 (c)	Rivalutazione beni 2022 (d)	Variazioni e= (c+d) -a	Situazione definitiva f=a+e
				28.117,78	0,00	19.284,74	37.341,93	28.508,89	56.626,67
			<b>totale</b>						

IL Revisore  
12/5/2023