

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto III - UDINE di UDINE, l'anno 2025 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 11:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RENATA	QUALIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	ZILLI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Silvana MORO.

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)

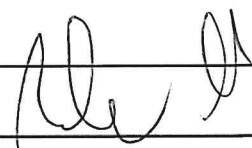
1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. 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 disponibilita' 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 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 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)
0	12	12	178	0	194	194	12	16,17


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:

	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	4	2	6	96	0	58	37	95	8	1	15,83
Seconde	0	3	3	6	98	0	46	40	86	6	12	14,33
Terze	0	3	2	5	89	0	54	32	86	13	3	17,20
Quarte	0	3	2	5	98	0	60	33	93	10	5	18,60
Quinte	0	3	3	6	98	0	58	40	98	10	0	16,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Totale	0	16	12	28	479	0	276	182	458	47	21	16,36
Prime	0	5	1	6	116	0	99	19	118	7	-2	19,67
Seconde	0	7	1	8	158	0	134	21	155	9	3	19,38

[Handwritten signature]

Terze	0	7	1	8	141	0	122	19	141	17	0	17,62
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	3	22	415	0	355	59	414	33	1	18,82



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	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<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	192
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
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	0
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	29

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal D.I. 20 aprile 2001 n. 65 nonché di soggetti destinatari degli incarichi co.co.co. di cui all'art. 2 del D.I. 20 aprile 2001, n. 66.



Conto Finanziario (Mod. H)

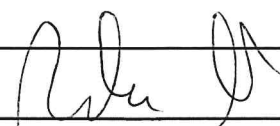
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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	€ 386.766,24		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 360.895,29	€ 360.895,29	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 60.397,21	€ 60.397,21	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 133.469,67	€ 133.469,67	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 79.157,80	€ 79.157,80	1,00
06-Contributi da privati	€ 59.254,00	€ 59.254,00	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	€ 0,02	€ 0,02	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.079.940,23	€ 693.173,99	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 693.173,99	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 723.285,59	€ 353.373,28	0,49
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 47.968,52	€ 18.641,99	0,39
A02-Funzionamento amministrativo	€ 54.509,04	€ 31.806,29	0,59
A03-Didattica	€ 562.497,82	€ 254.644,01	0,46
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 56.308,00	€ 47.481,00	0,85
A06-Attività di orientamento	€ 2.002,21	€ 799,99	0,40
Progetti	€ 355.571,82	€ 159.129,92	0,45
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 132,23	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 353.740,59	€ 158.836,92	0,45
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.519,00	€ 293,00	0,20
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 180,00	€ 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	€ 206,66	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.079.064,07	€ 512.503,20	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 180.670,79	
Totale a Pareggio		€ 693.173,99	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 180.670,79.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48,00% di quelle programmate.

Il fondo minute spese è stato aperto in data 19/02/2024 con mandato di pagamento n. 10 a favore della DSGA Silvana MORO per euro 300,00 e risulta regolarmente chiuso in data 18/12/2024 con reversale d'incasso n. 75 disposta dalla DSGA Silvana MORO per euro 300,00.

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	€ 177.487,72	€ 129.083,96	€ 48.403,76	€ 230.104,74	€ 0,00	€ 278.508,50

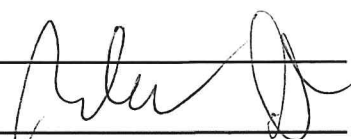
	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 17.636,86	€ 11.875,34	€ 5.761,52	€ 37.441,07	€ 0,00	€ 43.202,59

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 10.220,09 e pagati residui passivi per euro 18.164,52.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 951.175,82. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 205.100,32	€ 178.638,47	€ 383.738,79
Totale Disponibilità	€ 404.403,10	€ 206.236,52	€ 610.639,62
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 609.503,42	€ 384.874,99	€ 994.378,41
PASSIVO			
Totale debiti	€ 17.636,86	€ 25.565,73	€ 43.202,59
Consistenza Patrimoniale	€ 591.866,56	€ 359.309,26	€ 951.175,82
Totale Passivo	€ 609.503,42	€ 384.874,99	€ 994.378,41



Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 226.915,38
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024		
Riscossioni	€ 129.083,96	€ 463.069,25	€ 592.153,21	
Pagamenti	€ 11.875,34	€ 475.062,13	€ 486.937,47	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 332.131,12
Residui Attivi	€ 48.403,76	€ 230.104,74		€ 278.508,50
Residui Passivi	€ 5.761,52	€ 37.441,07		€ 43.202,59
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 567.437,03

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a 332.131,12 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale.

Spese Per Attività e Progetti

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

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

SPESE												
	Impegni										Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva		
A01	€ 0,00	€ 16.872,96	€ 1.769,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.968,52	€ 18.641,99	38,87%
A02	€ 1.148,95	€ 2.062,41	€ 26.380,50	€ 1.557,11	€ 657,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.509,04	€ 31.806,29	58,36%
A03	€ 14.154,53	€ 59.878,08	€ 34.733,85	€ 143.478,92	€ 295,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.103,63	€ 562.497,82	€ 254.644,01	45,28%
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	€ 47.481,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.308,00	€ 47.481,00	84,33%

A06	€ 799,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.002,21	€ 799,99	39,96%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 132,23	€ 0,00	0,00%
P02	€ 74.428,73	€ 7.868,43	€ 40.452,31	€ 853,51	€ 9.224,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.009,45	€ 353.740,59	€ 158.836,92	44,91%
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	€ 293,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.519,00	€ 293,00	19,29%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 180,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 90.532,20	€ 86.681,88	€ 151.109,69	€ 145.889,54	€ 10.176,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.113,08	€ 1.078.857,41	€ 512.503,20	48,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	17,67%	16,92%	29,49%	28,47%	1,99%	0,00%	0,00%	0,00%	5,49%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 48,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 44,73%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa a:

P02/01. Progetti Regione FVG. Viene visionato il mandato n. 69 del 18.06.2024 a favore di Biasin & co sas di Biasin Alberto dell'importo di € 857,3 a saldo della fattura n. 7/F del 02.05.2024 per noleggio strumenti musicali e viene visionato il mandato n. 70 del 18.06.2024 di euro 188,62 per il versamento della relativa IVA. I contributi della Regione sono relativi a finanziamenti di progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa richiesti dalla Scuola a mezzo partecipazione al relativo bando regionale.

L'importo dei finanziamento per l'a.s. 2023/2024 è di € 14.375,63, introitato dalla Scuola reversale n. 32 del 27.10.2023. Non viene esibito il provvedimento di accertamento dell'entrata e la documentazione della fase preliminare della procedura di finanziamento.

Viene visionato, tra l'altro, il provvedimento di liquidazione della spesa che risulta firmato digitalmente dal DS Rosaria Arfè, mentre il provvedimento è stato adottato dalla DSGA Silvana Moro.

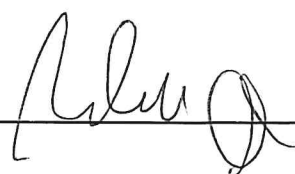
Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP/2024 periodo d'imposta 2023 risulta regolarmente presentata in data 25/09/2024 con protocollo 24092515314966921.

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 2023 risulta presentata nei termini

La dichiarazione 770/2024 periodo d'imposta 2023 risulta regolarmente presentata in data 07/10/2024 con protocollo 24100709434427101.

Le CU/2024 periodo d'imposta 2023 risultano regolarmente presentate in data 04/03/2024 con protocollo 24030413423538196.

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

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2024 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 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2024 risultano pubblicati 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

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2024 risulta pari a -10,58.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al secondo trimestre 2024 risulta pari a -2,54.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre 2024 risulta pari a 5,97.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al quarto trimestre 2024 risulta pari a 24,22.

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale 2024 risulta pari a 5,04.

L'ammontare complessivo dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati relativi al primo trimestre 2024 ammonta ad euro 110.235,95.

L'ammontare complessivo dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati relativi al secondo trimestre 2024 ammonta ad euro 0,00.

L'ammontare complessivo dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati relativi al terzo trimestre 2024 ammonta ad euro 32.501,72.



L'ammontare complessivo dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati relativi al quarto trimestre 2024 ammonta ad euro 4.758,00.

L'ammontare complessivo dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati relativi all'anno 2024 ammonta ad euro 4.758,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non 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*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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) nonché 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 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 rilevano irregolarità amministrative e contabili nel procedimento del progetto P02/01 - Progetto Regione FVG - come sopra dettagliato.

Conclusioni

Handwritten signature and a circular stamp, likely an official seal or signature of the auditor.

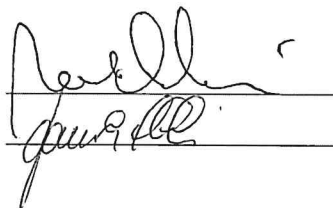
I Revisori osservano che l'impiego delle risorse è inferiore al 50% rispetto alle previsioni. Al riguardo la DSGA riferisce che un tanto è dovuto ai progetti PNRR che sono ancora in corso.

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 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:12, l'anno 2025 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

ZILLI LAURA

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Renata Qualizza' and the bottom signature is 'Laura Zilli'. Both signatures are written over two horizontal lines.