

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2024/002**

Presso l'istituto I.C. VEDANO OLONA "S.PELLICO" di VEDANO OLONA, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TIZIANA	SCIAMMARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCIA	LISA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il verbale è redatto con la piena collaborazione della DSGA che ha provveduto ad inoltrare tutta la documentazione a mezzo mail.

Si precisa che il revisore Sig.ra Lucia Lisa è collegata da remoto.

I Revisori prendono atto che il Programma Annuale, relativo all'esercizio finanziario oggetto di esame del Conto Consuntivo, esaminato con esito favorevole da parte dei Revisori con verbale n. 2023/001, risulta approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 10 dell'8 febbraio 2023.

Con delibera n. 98 del 12 febbraio 2024 sono state approvate le variazioni al Programma Annuale 2023.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

- Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- Correttezza modelli*
- Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
- Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
- Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
- Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
- Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
- Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
- Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
- Coerenza nella compilazione del modello H*

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

- Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
- 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 disponibilit  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*

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 tempestivit  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 tempestivit  dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024   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)
	7	7	150		150	150	5	21,43

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024   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		3		3	55		55		55	5	0	18,33
Seconde		3		3	61		61		61	5	0	20,33
Terze		3		3	70		69		69	8	1	23,00
Quarte		3		3	63		62		62	6	1	20,67
Quinte		3		3	67		67		67	6	0	22,33
Pluriclassi		9		9	37		36		36	36	1	4,00
Totale	0	24	0	24	353	0	350	0	350	66	3	14,58
Prime		4		4	81		81		81	11	0	20,25
Seconde		5		5	87		86		86	12	1	17,20
Terze		4		4	72		72		72	10	0	18,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	0	13	240	0	239	0	239	33	1	18,38

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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	25
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	134
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	26

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 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 144.783,64		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 224.118,09	€ 224.118,09	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 28.164,30	€ 28.164,30	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 30.701,50	€ 30.701,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 58.603,00	€ 57.153,00	0,98
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	€ 2.820,01	€ 2.820,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 489.190,54	€ 342.956,90	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 342.956,90	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 470.878,19	€ 170.795,66	0,37
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.053,08	€ 11.829,77	0,59
A02-Funzionamento amministrativo	€ 52.003,04	€ 11.438,92	0,22
A03-Didattica	€ 355.921,07	€ 107.900,08	0,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 42.410,00	€ 39.626,89	0,94
A06-Attività di orientamento	€ 491,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 17.812,35	€ 1.557,62	0,09
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 3.154,49	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.919,25	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.738,61	€ 1.557,62	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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 489.190,54	€ 172.353,28	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 170.603,62	
Totale a Pareggio		€ 342.956,90	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 170.603,62.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 36,00% di quelle programmate.

Il fondo di riserva, pari ad euro 500,00 non è stato utilizzato.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 97.107,57	€ 80.588,55	€ 16.519,02	€ 152.061,69	€ 0,00	€ 168.580,71

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 10.018,53	€ 9.358,53	€ 660,00	€ 4.988,30	€ 0,00	€ 5.648,30

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 7.985,03 e pagati residui passivi per euro 4.988,30.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 539.920,20. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 186.683,09	€ 37.849,85	€ 224.532,94
Totale Disponibilità	€ 154.802,17	€ 166.233,39	€ 321.035,56
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 341.485,26	€ 204.083,24	€ 545.568,50
PASSIVO			
Totale debiti	€ 10.018,53	-€ 4.370,23	€ 5.648,30
Consistenza Patrimoniale	€ 331.466,73	€ 208.453,47	€ 539.920,20
Totale Passivo	€ 341.485,26	€ 204.083,24	€ 545.568,50

Con verbale del 13/09/2023 è stato effettuato il passaggio di consegne tra il DSGA uscente dott. Anastasi Alfredo Salvatore ed il DSGA subentrante sig.ra Silvana di Fede.

Il registro inventari è regolarmente aggiornato al 31.12.2023, le risultanze corrispondono a quanto riportato nel modello K. L'ultimo bene è stato registrato al n. 969 del 16.11.2023 e riguarda l'acquisto di un MONITOR

V246HQLBI PON INFANZIA di euro 140,30 collocato nell'aula denominata "Redaelli".

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 57.694,60
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 80.588,55	€ 190.895,21	€ 271.483,76	
Pagamenti	€ 9.358,53	€ 167.364,98	€ 176.723,51	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 152.454,85
Residui Attivi	€ 16.519,02	€ 152.061,69		€ 168.580,71
Residui Passivi	€ 660,00	€ 4.988,30		€ 5.648,30
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 315.387,26

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 152,454,85 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 gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A. uscente al 31.8.2023 Dott. Alfredo Anastasi; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 14 del 9.2.2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 59 del 29.06.2023.

La Sig.ra Silvana Di Fede DSGA subentrata a decorrere dal 1.9.2023 non ha aperto il registro seguendo le normali procedure, ma ha comunque sostenuto di tasca sua spese dell'importo complessivo di euro 296,62, che le sono state rimborsate con mandato n. 234 del 19.12.2023. Il costo complessivo è stato imputato al conto A.2.1 Funzionamento Amministrativo.

Si rammenta che occorre prestare molta attenzione alla gestione corretta delle minute spese e attenersi a quanto stabilito dall'art. 21 DPR 128/2018, inoltre il Consiglio d'Istituto in sede di approvazione del Programma Annuale, con apposita delibera, è tenuto ad approvare l'importo del Fondo Economale da anticipare alla DSGA e l'importo massimo di ogni singola minuta spesa. Sarà cura quindi della DSGA attenersi scrupolosamente a quanto prevede il suddetto DPR.

Con delibera n. 100 del 12.2.2024 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il nuovo Regolamento di gestione del Fondo Minute Spese.

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	€ 8.007,87	€ 3.821,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.053,08	€ 11.829,77	59,00%
A02	€ 0,00	€ 3.183,48	€ 7.044,49	€ 0,00	€ 967,63	€ 243,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.003,04	€ 11.438,92	22,00%
A03	€ 984,03	€ 66.908,24	€ 24.832,30	€ 12.427,45	€ 1.257,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.490,58	€ 355.921,07	€ 107.900,08	30,32%
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	€ 38.002,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.624,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.410,00	€ 39.626,89	93,44%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 491,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.154,49	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.919,25	€ 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	€ 1.557,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.738,61	€ 1.557,62	23,12%
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	€ 984,03	€ 78.099,59	€ 75.258,74	€ 12.427,45	€ 2.225,11	€ 1.867,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.490,58	€ 488.690,54	€ 172.353,28	36,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	0,58%	45,32%	43,67%	7,22%	1,30%	1,09%	0,00%	0,00%	0,87%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 36,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 8,52%.

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

- PROGETTO P.04.1. Formazione e aggiornamento del personale -

Le entrate di questo progetto sono costituite da Avanzo di amministrazione per euro 1.243,93 e Finanziamenti dallo Stato per euro 1.631,68, per un totale programmato di euro 2.875,61.

Le somme impegnate e patate sono pari ad euro 1.557,62 come di seguito specificato:

- euro 122,00 fattura n. 2477 del 24.3.2023 Gruppo Spaggiari Spa - partecipazione a webinar di aggiornamento per n. 2 partecipanti;
- euro 420,00 - affidamento incarico per attività di formazione utilizzo piattaforma Passweb - prof. Lo Presti

Giuseppina - docente esterno - (mandato n. 104 del 23.5.2023 netto di euro 273,00 - mandato n. 107 di euro 147,00 per IRPEF), su cui è stata pagata IRAP per euro 35,70 (mandato n. 108 del 23.5.2023);
- euro 979,92 comprensivo di ritenute IRPEF - affidamento incarico per formazione specifica al personale di segreteria - stipulato contratto di prestazione d'opera occasionale alla Sig.ra Erba Luisa assistente amm.va in quiescenza con pluriennale esperienza (mandati n.194 del 9.11.2023 di euro 722,50 netto e n. 236 del 19.12.2023 di euro 257,42 per IRPEF).
Tutta la documentazione risulta regolare.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP/2023 anno di imposta 2022 è stata presentata il 18/10/2023 - ricevuta di Protocollo n. 23101813370556792.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

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

La C.U/2023 anno di imposta 2022 è stata presentata il 20/02/2023 - ricevuta di protocollo n. 23022010293056753.
La C.U/2024 anno di imposta 2023 è stata presentata il 07.03.2024- ricevuta di protocollo n. 24030716002327333.
La dichiarazione Mod. 770/2023 anno di imposta 2022 è stata presentata il 17.10.2023 - ricevuta di protocollo n. 23101708555139967.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Si rammenta che l'ammontare complessivo dei debiti deve essere pubblicato anche su Amministrazione Trasparente e non solo nella sezione "Scuola in chiaro".

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*
- *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*
- *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 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*

I revisori prendono atto della dichiarazione resa ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. 66/2014 nella quale la DS e la DSGA dichiarano che non vi sono transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini stabiliti dal D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231.

Si accerta che il Consuntivo 2023 risulta corredato della dichiarazione, debitamente sottoscritta dal Dirigente scolastico e dal D.S.G.A, di assenza di gestioni fuori bilancio.

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2023 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:20, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAMMARELLA TIZIANA

LISA LUCIA

