

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. FOSSO' di FOSSO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 32 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso Viale Caduti di Via Fani, 8-FOSSO'.

**I Revisori sono:**

| Nome      | Cognome     | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|-----------|-------------|---|------------------|
| ANTONELLA | SPAGNOLETTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| ISABELLA  | BETTI       | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

Per quanto attiene la tempistica relativa all'approvazione del Conto Consuntivo 2023, i Revisori richiamano quanto disposto dal Ministero dell'istruzione con nota prot. n. 8259 del 14 marzo 2024, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in base alla quale, stante l'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e nelle connesse attività per l'attuazione delle azioni del PNRR, si dispone la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. n. 129/2018, con conseguente dilazione al 15 maggio 2024 del termine assegnato ai Revisori stessi per rendere il proprio parere di regolarità amministrativo-contabile e al 30 maggio 2024 per l'approvazione del conto consuntivo da parte delle istituzioni scolastiche.

E' presente la D.S. Prof.ssa Alessandra Mura il DSGA f.f. Dott. Rocco Botta.

I Revisori, preliminarmente, prendono atto di quanto di seguito esposto:

- il Programma Annuale 2023 è stato approvato da parte del Consiglio di Istituto con Delibera n. 3 del 10-01-2024;
- il Conto consuntivo 2023 risulta corredato dalla dichiarazione congiunta prot. n. 2766 del 18.03.2024 sottoscritta dal Dirigente scolastico, dott.ssa Alessandra Mura e dal DSGA FF, dott. Rocco Botta in ordine alla inesistenza di gestioni fuori bilancio;
- del Fondo Minute Spese fissato nella misura di € 800,00 come da Delibera n. 3 del 18/10/2023 ed è stato regolarmente chiuso in data 4-12-2023 con Reversale n.254;
- con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito dalla legge 64/2013, i Revisori prendono atto che l'Istituto, in data 19-01-2024, ha inviato alla Piattaforma Certificazione Crediti, dichiarando l'esistenza di un debito di € 340,33 con pagamento fattura 11-01-2024.
- che con Delibera n. 7 del 20-12-2023 del Consiglio di Istituto è stato approvato il PTOF aggiornato per l' a.s.2023/2024 e per il triennio 2022/2025 con delibera n. 9 del 22-12-2021;

I Revisori rilevano che i totali delle previsioni iniziali e definitive ammontano rispettivamente ad € 457.831,14 e ad € 915.031,69 con una differenza pari ad € 457.200,55.

Le conseguenti variazioni al P.A. 2023 sono state apportate secondo l'elenco di seguito riportato:

Delibera del C.I. n. 10 del 05-04-2023 variazione per € 315.565,02;

Delibera del C.I. n. 3 del 28-06-2023 variazione per € 40.052,35;

Delibera del C.I. n. 4 del 18-10-2023 variazione per € 7.742,20;

Delibera del C.I. n. 2 del 20-12-2023 variazione per € 83.168,89;

Delibera del C.I. n. 2 del 10-01-2024 variazione per € 10.672,09.

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:

#### Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

#### Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
4. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
6. *Coerenza nella compilazione del modello H*

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
2. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
3. *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*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

VEIC86500E - A0C4B57 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003481 - 11/04/2024 - VI.3 - E

|             | Numero<br>classi<br>funzionanti<br>con 24 ore<br>(a) | Numero<br>classi<br>funzionanti<br>a tempo<br>normale (da<br>27 a 30/34<br>ore) (b) | Numero<br>classi<br>funzionanti<br>a tempo<br>pieno/<br>prolungato<br>(40/36 ore)<br>(c) | Totale<br>classi<br>(d=a+b+c) | Alunni<br>iscritti al<br>1°<br>settembre<br>(e) | Alunni<br>frequentanti<br>classi<br>funzionanti<br>con 24 ore<br>(f) | Alunni<br>frequentanti<br>classi<br>funzionanti<br>a tempo<br>normale (da<br>27 a 30/34<br>ore) (g) | Alunni<br>frequentanti<br>classi<br>funzionanti<br>a tempo<br>pieno/<br>prolungato<br>(40/36 ore)<br>(h) | Totale<br>alunni<br>frequentanti<br>(i=f+g+h) | Di cui<br>diversa-<br>mente<br>abili | Differenza<br>tra alunni<br>iscritti al 1°<br>settembre e<br>alunni<br>frequentanti<br>(l=e-i) | Media<br>alunni<br>per<br>classe<br>(i/d) |
|-------------|--|---|--|-------------------------------|---|--|---|--|---|--------------------------------------|--|---|
| Prime       | 0  | 1   | 6  | 7                             | 118   | 0  | 15  | 102  | 117   | 4                                    | 1  | 16,71                                     |
| Seconde     | 0  | 4   | 4  | 8                             | 146   | 0  | 76  | 70   | 146   | 7                                    | 0  | 18,25                                     |
| Terze       | 0  | 5   | 1  | 6                             | 119   | 0  | 94  | 24   | 118   | 5                                    | 1  | 19,67                                     |
| Quarte      | 0  | 8   | 0  | 8                             | 139   | 0  | 142   | 0  | 142   | 7                                    | -3   | 17,75                                     |
| Quinte      | 0  | 7   | 0  | 7                             | 129   | 0  | 130   | 0  | 130   | 5                                    | -1   | 18,57                                     |
| Pluriclassi | 0  | 0   | 0  | 0                             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0                                    | 0  | 0   |
|             |  |   |  |                               |   |  |   |  |   |                                      |  |   |
| Totale      | 0  | 25  | 11   | 36                            | 651   | 0  | 457   | 196  | 653   | 28                                   | -2   | 18,14                                     |
|             |  |   |  |                               |   |  |   |  |   |                                      |  |   |
| Prime       | 0  | 7   | 0  | 7                             | 153   | 0  | 151   | 0  | 151   | 6                                    | 2  | 21,57                                     |
| Seconde     | 0  | 7   | 0  | 7                             | 154   | 0  | 153   | 0  | 153   | 7                                    | 1  | 21,86                                     |
| Terze       | 0  | 8   | 0  | 8                             | 177   | 0  | 175   | 0  | 175   | 3                                    | 2  | 21,88                                     |
| Pluriclassi | 0  | 0   | 0  | 0                             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0                                    | 0  | 0   |
|             |  |   |  |                               |   |  |   |  |   |                                      |  |   |
| Totale      | 0  | 22  | 0  | 22                            | 484   | 0  | 479   | 0  | 479   | 16                                   | 5  | 21,77                                     |
|             |  |   |  |                               |   |  |   |  |   |                                      |  |   |

**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   | 70     |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 12     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time   | 3      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time   | 2      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale   | 5      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale  | 11     |
| 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   | 1      |
| Insegnanti di religione incaricati annuali  | 3      |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 11     |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 3      |
| <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  | 131    |
| <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   | 3      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale   | 0      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 3      |
| 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  | 10     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale  | 0      |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 8      |
| 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   | 7      |
| TOTALE PERSONALE ATA  | 32     |

**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                            | € 346.470,56                  |                     |                        |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 306.128,99                  | € 306.128,99        | 1,00                   |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 37.135,42                   | € 37.135,42         | 1,00                   |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 73.023,54                   | € 73.023,54         | 1,00                   |
| 06-Contributi da privati   | € 152.273,15                  | € 152.273,15        | 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   | € 0,03                        | € 0,03              | 1,00                   |
| 13-Mutui   | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00                   |
| <b>Totale entrate</b>  | € 915.031,69                  | € 568.561,13        |                        |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                               | € 0,00              |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>   |                               | € 568.561,13        |                        |

**2) SPESE**

| Aggregato   | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Attività'</b>  | € 715.718,28                  | € 439.814,14        | 0,62             |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 74.186,19                   | € 44.614,39         | 0,61             |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 44.670,76                   | € 18.436,33         | 0,42             |
| A03-Didattica   | € 423.996,70                  | € 229.259,83        | 0,55             |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 169.539,15                  | € 147.503,59        | 0,88             |
| A06-Attività' di orientamento                                 | € 3.325,48                    | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Progetti</b>   | € 199.013,41                  | € 119.182,19        | 0,60             |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 33.179,19                   | € 5.503,74          | 0,17             |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 155.927,53                  | € 110.112,05        | 0,71             |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 9.906,69                    | € 3.566,40          | 0,36             |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi"                            | € 0,00                        | € 0,00              | 0,00             |
| <b>Gestioni economiche</b>                                    | € 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 |
| <b>R98-Fondo di Riserva</b>                          | € 300,00     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 915.031,69 | € 558.996,33 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 0,00       |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 9.564,80   |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 568.561,13 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 9.564,80.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 62,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

|                | Iniziali al<br>1/1/2023 | Riscossi     | Da riscuotere | Residui<br>esercizio<br>2023 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|--------------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 173.758,43            | € 112.217,55 | € 61.540,88   | € 171.235,26                 | € 44.166,85               | € 188.609,29   |

|                 | Iniziali al<br>1/1/2023 | Pagati     | Da pagare | Residui<br>esercizio<br>2023 | Variaz. in<br>diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|------------|-----------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 6.089,43              | € 6.089,43 | € 0,00    | € 61.860,61                  | € 0,00                    | € 61.860,61    |

I Revisori dei conti danno atto che con delibera n. 4 del 28-08-2023 il Dirigente Scolastico, prof.ssa Alessandra Mura, ha proposto la radiazione del residuo attivo pari a € 44.166,85; le variazioni sono state approvate dal Consiglio di Istituto con la suddetta delibera.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 16.387,50 e pagati residui passivi per € 61.860,61.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 676.360,40. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

|                          | Situazione al 1/1/2023 | Variazioni   | Situazione al 31/12/2023 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>            |                        |              |                          |
| Totale Immobilizzazioni  | € 257.444,31           | € 107.047,58 | € 364.491,89             |
| Totale Disponibilità     | € 352.559,99           | € 21.169,13  | € 373.729,12             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00       | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | € 610.004,30           | € 128.216,71 | € 738.221,01             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |              |                          |
| Totale debiti            | € 6.089,43             | € 55.771,18  | € 61.860,61              |
| Consistenza Patrimoniale | € 603.914,87           | € 72.445,53  | € 676.360,40             |
| <b>Totale Passivo</b>    | € 610.004,30           | € 128.216,71 | € 738.221,01             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|  |  |  |  |              |
|--|--|--|--|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |  |  |  | € 178.801,56 |
|--|--|--|--|--------------|

|   | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2023 |              |              |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Riscossioni                             | € 112.217,55            | € 397.325,87              | € 509.543,42 |              |
| Pagamenti                               | € 6.089,43              | € 497.135,72              | € 503.225,15 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |                         |                           |              | € 185.119,83 |
| Residui Attivi                          | € 17.374,03             | € 171.235,26              |              | € 188.609,29 |
| Residui Passivi                         | € 0,00                  | € 61.860,61               |              | € 61.860,61  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |                         |                           |              | € 311.868,51 |

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari ad € 185.119,83 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-<br>mazione<br>definitiva | Totale<br>Impegni   | Impegni/<br>Spese % |
|-----|-----------------------|-----------------------------------|---|---|-------------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
|     | Spese di<br>personale | Acquisto<br>di beni di<br>consumo | Acquisto<br>di servizi<br>e utilizzo<br>di beni di<br>terzi | Acquisto<br>di beni<br>d'investim<br>ento | Altre<br>spese    | Imposte e<br>tasse | Oneri<br>straordinari<br>e da<br>contenzioso | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                   |                     |                     |
| A01 | €<br>696,68           | €<br>12.361,<br>27                | €<br>24.041,<br>46  | € 0,00                                    | € 15,00           | €<br>7.499,9<br>8  | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>74.186,<br>19                | €<br>44.614,<br>39  | 60,14%              |
| A02 | € 0,00                | €<br>546,90                       | €<br>15.053,<br>00  | € 0,00                                    | €<br>1.510,5<br>1 | €<br>1.325,9<br>2  | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>44.670,<br>76                | €<br>18.436,<br>33  | 41,28%              |
| A03 | €<br>2.941,3<br>2     | €<br>7.715,7<br>5                 | €<br>1.894,7<br>4   | €<br>176.047<br>,97                       | € 0,00            | €<br>40.281,<br>96 | € 0,00                                       | € 0,00              | €<br>378,09                       | €<br>423.996<br>,70               | €<br>229.259<br>,83 | 54,08%              |
| 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                            | €<br>143.458<br>,85   | € 0,00                                    | € 0,00            | €<br>3.287,9<br>9  | € 0,00                                       | € 0,00              | €<br>756,75                       | €<br>169.539<br>,15               | €<br>147.503<br>,59 | 87,01%              |
| A06 | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00  | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>3.325,4<br>8                 | € 0,00              | 0,00%               |
| P01 | € 0,00                | €<br>4.252,4<br>1                 | € 0,00  | € 0,00                                    | €<br>516,00       | €<br>735,33        | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>33.179,<br>19                | €<br>5.503,7<br>4   | 16,59%              |

|   |                |                |                 |                 |               |                |        |        |               |                 |                 |        |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|--------|--------|---------------|-----------------|-----------------|--------|
| <b>P02</b>                              | €<br>60.544,33 | €<br>4.962,28  | €<br>39.941,95  | €<br>1.085,49   | €<br>2.182,50 | €<br>1.395,50  | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00        | €<br>155.927,53 | €<br>110.112,05 | 70,62% |
| <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         | €<br>3.320,00   | € 0,00          | € 0,00        | €<br>246,40    | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00        | €<br>9.906,69   | €<br>3.566,40   | 36,00% |
| <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>                           | €<br>64.182,33 | €<br>29.838,61 | €<br>227.710,00 | €<br>177.133,46 | €<br>4.224,01 | €<br>54.773,08 | € 0,00 | € 0,00 | €<br>1.134,84 | €<br>914.731,69 | €<br>558.996,33 | 62,00% |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 11,49%         | 5,34%          | 40,74%          | 31,69%          | 0,76%         | 9,80%          | 0,00%  | 0,00%  | 0,21%         |                 |                 |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 62,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 58,91%.

### **Dichiarazione IRAP**

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

### **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 2023 risulta presentata nei termini

### **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

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

I Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto P02. Aggr. P nell'ambito "Umanistico sociale". L'Istituto ha attivato Progetto Teatrale -Associazione Bresci.

In particolare, a corredo di tale progetto sono stati esaminati i documenti di seguito elencati:

- Mandato n. 60 dell'08-02-2023 n. 60 di € 440,00;
- Determina dirigenziale prot. n. 11936/6.3 del 12-12-2022 relativa all'affidamento relativa al progetto in questione;
- Fattura elettronica prot. n. 1191 del 3-02.2023;
- CIG Z5E39C136C;
- DURC 36485237 del 24-01-2023 scadenza validità 24-05-203;

Progetto P2/2 - Associazione Fantaghirò -spettacolo teatrale-.

All'interno del progetto rientrano le attività relative alla conoscenza del territorio.

Il progetto è finanziato con contributi del Comune di Vigonovo.

- Mandato n. 731 del 28-11-2023 per pagamento fattura n. 12-2023/PA del 27-11-2023.
- CIG Z373D09FBA.

La documentazione esaminata risulta regolare.

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*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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 e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *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*

## **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 11:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SPAGNOLETTI ANTONELLA

\_\_\_\_\_

BETTI ISABELLA

\_\_\_\_\_