

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC AMANTEA MAMELI - MANZONI di AMANTEA, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 10:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 140 provincia di COSENZA. La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

| Nome    | Cognome     | Rappresentanza                                | Assenza/Presenza |
|---------|-------------|-----------------------------------------------|------------------|
| FILIPPO | MATELLICANI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente         |
| GIOSUÈ  | MARINO      | Ministero dell'Istruzione (MI)                | Presente         |

E' altresì presente la Ds Dott.ssa Licia Marozzo ed il Dsga Dott. Cristian Serto.

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

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
2. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
3. Corretta indicazione consistenze iniziali
4. Coerenza nella compilazione del modello K

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                       | 9                                     | 9                      | 161                              |                                                     | 159                                                 | 159                                 | 4                         | 17,67                           |

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:

|             | 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       |                                                      | 2                                                                                   | 4                                                                                        | 6                             | 84                                              |                                                                      | 28                                                                                                  | 52                                                                                                       | 80                                            | 2                                    | 4                                                                                              | 13,33                                     |
| Seconde     |                                                      | 2                                                                                   | 4                                                                                        | 6                             | 94                                              |                                                                      | 34                                                                                                  | 57                                                                                                       | 91                                            | 5                                    | 3                                                                                              | 15,17                                     |
| Terze       |                                                      | 2                                                                                   | 4                                                                                        | 6                             | 94                                              |                                                                      | 33                                                                                                  | 57                                                                                                       | 90                                            | 3                                    | 4                                                                                              | 15,00                                     |
| Quarte      |                                                      | 2                                                                                   | 4                                                                                        | 6                             | 83                                              |                                                                      | 22                                                                                                  | 61                                                                                                       | 83                                            | 5                                    | 0                                                                                              | 13,83                                     |
| Quinte      |                                                      | 2                                                                                   | 4                                                                                        | 6                             | 98                                              |                                                                      | 34                                                                                                  | 60                                                                                                       | 94                                            | 2                                    | 4                                                                                              | 15,67                                     |
| Pluriclassi |                                                      |                                                                                     |                                                                                          | 0                             |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          | 0                                             |                                      | 0                                                                                              | 0                                         |
|             |                                                      |                                                                                     |                                                                                          |                               |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          |                                               |                                      |                                                                                                |                                           |
| Totale      | 0                                                    | 10                                                                                  | 20                                                                                       | 30                            | 453                                             | 0                                                                    | 151                                                                                                 | 287                                                                                                      | 438                                           | 17                                   | 15                                                                                             | 14,60                                     |
|             |                                                      |                                                                                     |                                                                                          |                               |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          |                                               |                                      |                                                                                                |                                           |
| Prime       |                                                      | 5                                                                                   |                                                                                          | 5                             | 89                                              |                                                                      | 87                                                                                                  |                                                                                                          | 87                                            | 7                                    | 2                                                                                              | 17,40                                     |
| Seconde     |                                                      | 6                                                                                   |                                                                                          | 6                             | 121                                             |                                                                      | 121                                                                                                 |                                                                                                          | 121                                           | 6                                    | 0                                                                                              | 20,17                                     |
| Terze       |                                                      | 6                                                                                   |                                                                                          | 6                             | 101                                             |                                                                      | 100                                                                                                 |                                                                                                          | 100                                           | 8                                    | 1                                                                                              | 16,67                                     |
| Pluriclassi |                                                      |                                                                                     |                                                                                          | 0                             |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          | 0                                             |                                      | 0                                                                                              | 0                                         |
|             |                                                      |                                                                                     |                                                                                          |                               |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          |                                               |                                      |                                                                                                |                                           |
| Totale      | 0                                                    | 17                                                                                  | 0                                                                                        | 17                            | 311                                             | 0                                                                    | 308                                                                                                 | 0                                                                                                        | 308                                           | 21                                   | 3                                                                                              | 18,12                                     |
|             |                                                      |                                                                                     |                                                                                          |                               |                                                 |                                                                      |                                                                                                     |                                                                                                          |                                               |                                      |                                                                                                |                                           |

**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                                                                                                               | 109    |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                                                                                                               | 3      |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time                                                                                                   | 30     |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time                                                                                                   | 0      |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale                                                                                             | 0      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                  | 0      |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                                    | 5      |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                        | 7      |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time                                                                                                           | 0      |
| 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*                                                                                 | 0      |
| 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                                                                                                                                          | 159    |
| <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                                                                                                                   | 6      |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale                                                                                               | 0      |
| 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                                                                                                                    | 22     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale                                                                                                | 10     |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                                                                                      | 0      |
| 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                                                                                                                                              | 39     |

## 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<br>Definitiva (a) | Somme Accertate<br>(b) | % Disponibilita'<br>(b/a) |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto                            | € 205.600,36                     |                        |                           |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea                             | € 182.520,93                     | € 182.520,93           | 1,00                      |
| 03-Finanziamenti dello Stato                                     | € 37.429,77                      | € 37.429,77            | 1,00                      |
| 04-Finanziamenti della Regione                                   | € 1.900,00                       | € 1.900,00             | 1,00                      |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 33.066,44                      | € 33.066,44            | 1,00                      |
| 06-Contributi da privati                                         | € 75.270,43                      | € 71.539,25            | 0,96                      |
| 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                                                 | € 0,05                           | € 0,01                 | 0,20                      |
| 13-Mutui                                                         | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                      |
| <b>Totale entrate</b>                                            | € 535.787,98                     | € 326.456,40           |                           |
| <b>Disavanzo di competenza</b>                                   |                                  | € 0,00                 |                           |
| <b>Totale a pareggio</b>                                         |                                  | € 326.456,40           |                           |

### 2) SPESE

| Aggregato                                                     | Programmazione<br>Definitiva (a) | Somme Impegnate<br>(b) | %<br>Utilizzo (b/a) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Attività</b>                                               | € 429.745,05                     | € 195.578,71           | 0,46                |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola              | € 52.831,99                      | € 26.983,59            | 0,52                |
| A02-Funzionamento amministrativo                              | € 19.806,27                      | € 17.757,53            | 0,90                |
| A03-Didattica                                                 | € 299.292,28                     | € 99.215,09            | 0,34                |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro                                  | € 0,00                           | € 0,00                 | 0,00                |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero           | € 54.980,42                      | € 51.622,50            | 0,94                |
| A06-Attività di orientamento                                  | € 2.834,09                       | € 0,00                 | 0,00                |
| <b>Progetti</b>                                               | € 105.642,93                     | € 39.983,00            | 0,38                |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 155,72                         | € 0,00                 | 0,00                |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | € 89.705,12                      | € 31.874,56            | 0,36                |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"       | € 7.372,80                       | € 3.645,36             | 0,50                |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"       | € 8.409,29                       | € 4.463,08             | 0,54                |
| 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>                          | € 400,00     | € 0,00       | 0,00 |
| <b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>    | € 0,00       | € 0,00       | 0,00 |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | € 535.787,98 | € 235.561,71 |      |
| <b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b> | € 0,00       |              |      |
| <b>Avanzo di competenza</b>                          |              | € 90.894,69  |      |
| <b>Totale a Pareggio</b>                             |              | € 326.456,40 |      |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 90.894,69.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 44,00% di quelle programmate.

### 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 | € 129.369,83         | € 71.150,68 | € 58.219,15   | € 92.737,42            | € 0,00                 | € 150.956,57   |

|                 | Iniziali al 1/1/2023 | Pagati      | Da pagare  | Residui esercizio 2023 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|-------------|------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 23.575,73          | € 21.359,76 | € 2.215,97 | € 20.130,00            | € 0,00                 | € 22.345,97    |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 16.113,35 e pagati residui passivi per euro 20.130,00

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 445.785,25. 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  | € 153.679,43           | -€ 4.389,23 | € 149.290,20             |
| Totale Disponibilità     | € 229.176,09           | € 89.664,93 | € 318.841,02             |
| Deficit Patrimoniale     | € 0,00                 | € 0,00      | € 0,00                   |
| <b>Totale Attivo</b>     | € 382.855,52           | € 85.275,70 | € 468.131,22             |
| <b>PASSIVO</b>           |                        |             |                          |
| Totale debiti            | € 23.575,73            | -€ 1.229,76 | € 22.345,97              |
| Consistenza Patrimoniale | € 359.279,79           | € 86.505,46 | € 445.785,25             |
| <b>Totale Passivo</b>    | € 382.855,52           | € 85.275,70 | € 468.131,22             |

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

|                                          |                         |                           |              |             |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |                         |                           |              | € 99.806,26 |
|                                          | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2023 |              |             |
| Riscossioni                              | € 71.150,68             | € 233.718,98              | € 304.869,66 |             |

|                                         |             |              |              |              |
|-----------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Pagamenti                               | € 21.359,76 | € 215.431,71 | € 236.791,47 |              |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |             |              |              | € 167.884,45 |
| Residui Attivi                          | € 58.219,15 | € 92.737,42  |              | € 150.956,57 |
| Residui Passivi                         | € 2.215,97  | € 20.130,00  |              | € 22.345,97  |
| Avanzo di amministrazione al 31/12      |             |              |              | € 296.495,05 |

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 167.884,45 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>1.959,9<br>8     | €<br>12.062,<br>84                | €<br>11.505,<br>57                                          | €<br>910,28                               | € 0,00            | €<br>129,99        | € 169,69                                     | € 0,00              | €<br>245,24                       | €<br>52.831,<br>99                | €<br>26.983,<br>59 | 51,08%              |
| A02   | € 0,00                | €<br>216,20                       | €<br>4.724,0<br>0                                           | €<br>7.531,3<br>0                         | €<br>5.286,0<br>3 | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>19.806,<br>27                | €<br>17.757,<br>53 | 89,66%              |
| A03   | €<br>7.097,7<br>5     | €<br>3.821,8<br>1                 | €<br>1.900,0<br>0                                           | €<br>86.195,<br>53                        | €<br>200,00       | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>299.292<br>,28               | €<br>99.215,<br>09 | 33,15%              |
| 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>51.622,<br>50                                          | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>54.980,<br>42                | €<br>51.622,<br>50 | 93,90%              |
| A06   | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>2.834,0<br>9                 | € 0,00             | 0,00%               |
| P01   | € 0,00                | € 0,00                            | € 0,00                                                      | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | € 0,00                            | €<br>155,72                       | € 0,00             | 0,00%               |
| P02   | €<br>2.717,0<br>4     | € 0,00                            | €<br>18.612,<br>70                                          | € 0,00                                    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00                                       | € 0,00              | €<br>10.544,<br>82                | €<br>89.705,<br>12                | €<br>31.874,<br>56 | 35,54%              |

|                                         |             |             |             |             |            |          |          |        |             |              |              |        |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|----------|----------|--------|-------------|--------------|--------------|--------|
| <b>P03</b>                              | € 0,00      | € 0,00      | € 3.645,36  | € 0,00      | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00      | € 7.372,80   | € 3.645,36   | 49,45% |
| <b>P04</b>                              | € 0,00      | € 0,00      | € 4.463,08  | € 0,00      | € 0,00     | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00 | € 0,00      | € 8.409,29   | € 4.463,08   | 53,08% |
| <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>                           | € 11.774,77 | € 16.100,85 | € 96.473,21 | € 94.637,11 | € 5.486,03 | € 129,99 | € 169,69 | € 0,00 | € 10.790,06 | € 535.387,98 | € 235.561,71 | 44,00% |
| <b>TOTALE/<br/>TOTALE<br/>IMPEGNI %</b> | 5,00%       | 6,84%       | 40,96%      | 40,18%      | 2,33%      | 0,06%    | 0,08%    | 0,00%  | 4,59%       |              |              |        |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 44,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 36,86%.

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

- A.05.10 - Visita e Viaggi d'Istruzione; somma impegnata e pagata nell'esercizio per € 20.280,00: agli atti risulta la Determina a contrarre prot. 3261/2023 con procedura negoziata; Lettere d'invito con richieste di preventivi; Verbale di gara deserta e successiva Determina del DS prot. 4074/2023 di affidamento diretto a seguito di verifica di 2 preventivi, alla Ditta Sitravel Network srl ; Contratto di servizio con la Ditta affidataria, CIG ZEA3AAB936; Controllo Casellario giudiziario; Richiesta di regolarità all'Agenzia delle Entrate Riscossione ex art.48 bis DPR 602/73; DURC regolare; Fattura n. 2231/04/2023 per € 20.280,00; Iva in regime di margine /non esposta in fattura per natura di operazione N5; Mandato di pagamento n. 101 del 07.06.2023 per € 20.280,00.

I dati contabili concordano con le risultanze del conto consuntivo e la documentazione esaminata risulta regolare.

## 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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *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*

## **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 ... da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MATELLICANI FILIPPO

MARINO GIOSUÈ

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_