

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/004

Presso l'Istituto MARCONI di SAN MINIATO, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 134 provincia di PISA.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PIA	BUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SONIA	DI GIORGIO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

E' assente la DSGA dott.ssa Carla Baragatti. Sono di supporto ai revisori il DS Luca Petrini e l'AA Antonella Santorsa.

Il Conto Consuntivo 2023, corredato della relazione predisposta dal Dirigente Scolastico e dalla DSGA, trasmesso ai revisori in data 11.04.2024, sarà valutato dalla Giunta Esecutiva e successivamente sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

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. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Riaccertamento dei residui
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
2. Concorrenza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché Poste SpA al 31/12

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*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*

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

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

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 1

Classi/Sezioni		Alunni Iscritti		Alunni frequentanti										
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
Prime	7	0	7	150	0	156	0	156	6	-6	0	22,29	0	
Seconde	7	0	7	156	0	152	0	152	4	4	0	21,71	0	
Terze	7	0	7	165	0	161	0	161	5	4	0	23,00	0	
Quarte	6	0	6	118	0	120	0	120	0	-2	0	20,00	0	
Quinte	7	0	7	141	0	141	0	141	8	0	0	20,14	0	
Totale	34	0	34	730	0	730	0	730	23	0	0	21,47	0	

Rispetto al conto consuntivo 2022, si segnala l'aumento di una classe, con un incremento di 33 unità degli alunni frequentanti.

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		42
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		8
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*		8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		1
<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		88
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
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		1
TOTALE PERSONALE ATA		18

relazione al personale scolastico, si registra, rispetto al conto consuntivo 2022, la diminuzione di un'unità di personale docente e la diminuzione di 2 unità di personale ATA.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 245.166,16		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 174.812,03	€ 349.624,06	2,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 47.138,90	€ 67.996,02	1,45
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 13.627,41	€ 13.627,41	1,00
06-Contributi da privati	€ 353.038,33	€ 360.350,83	1,03
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 119,24	€ 119,24	1,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 833.902,08	€ 791.717,57	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 791.717,57	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 724.336,59	€ 286.670,62	0,40
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.714,32	€ 8.819,56	0,25
A02-Funzionamento amministrativo	€ 78.378,68	€ 37.585,37	0,48
A03-Didattica	€ 267.292,98	€ 4.888,30	0,02
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 15.239,12	€ 5.955,79	0,40
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 323.855,48	€ 228.140,60	0,71
A06-Attività di orientamento	€ 3.856,01	€ 1.281,00	0,34
Progetti	€ 109.065,49	€ 80.008,18	0,74
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.886,52	€ 627,04	0,06
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 7.575,20	€ 4.167,15	0,56
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 23.655,06	€ 19.417,00	0,83
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 2.968,42	€ 2.478,98	0,84
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 63.980,29	€ 53.318,01	0,84
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	€ 833.902,08	€ 366.678,80	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 425.038,77	
Totale a Pareggio		€ 791.717,57	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 425.038,77.

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

Il Programma Annuale 2023, approvato dal Consiglio di Istituto in data 20 gennaio 2023 con delibera n. 25, a fronte di una programmazione iniziale di entrate di Euro 286.772,79 ha subito variazioni complessive per Euro 547.129,29, parimenti per le spese, a seguito di provvedimenti del Dirigente Scolastico esplicitati, nella loro totalità, nell'elenco delle variazioni al bilancio prodotto dall'Istituto e approvate dal Consiglio di Istituto con la delibera n. 32 del 23.05.2023 e dalla presa d'atto di cui al punto n. 3 del verbale del Consiglio d'Istituto del 12.01.2024, relativo alle variazioni del PA 2023 delle entrate finalizzate.

La programmazione definitiva ascende, pertanto a Euro 833.902,08 per le entrate e per le spese.

E' stata verificata la dichiarazione di responsabilità dalla quale risulta che non vi sono gestioni fuori bilancio, come riportato nella dichiarazione del DS, quale parte integrante della relazione al conto consuntivo 2023.

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	€ 26.784,08	€ 0,00	€ 26.784,08	€ 174.812,03	€ 0,00	€ 201.596,11

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 47.162,97	€ 45.140,62	€ 2.022,35	€ 8.521,46	€ 0,00	€ 10.543,81

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 6.421,46.

I residui attivi, tutti di provenienza ministeriale e Unione Europea, si riferiscono all'anno 2016 per Euro 265,44, all'anno 2021 per Euro 26.518,64, all'anno 2023 per Euro 174.812,03.

I residui passivi si riferiscono all'anno 2019 per Euro 877,35, all'anno 2022 per Euro 1.145,00, all'anno 2023 per Euro 8.521,46.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 910.784,33. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 106.007,54	€ 134.571,86	€ 240.579,40
Totale Disponibilità	€ 292.320,13	€ 388.428,61	€ 680.748,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 398.327,67	€ 523.000,47	€ 921.328,14
PASSIVO			
Totale debiti	€ 47.162,97	-€ 36.619,16	€ 10.543,81
Consistenza Patrimoniale	€ 351.164,70	€ 559.619,63	€ 910.784,33
Totale Passivo	€ 398.327,67	€ 523.000,47	€ 921.328,14

In assenza della DSGA, per improvvisi impedimenti di salute, non è stato possibile controllare le scritture inventariali.

I revisori si riservano di effettuare tale controllo in occasione della prima verifica utile in presenza.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 265.545,05
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Ricevitori	€ 0,00	€ 616.905,54	€ 616.905,54	
Pagamenti	€ 45.140,62	€ 358.157,34	€ 403.297,96	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 479.152,63
Residui Attivi	€ 26.784,08	€ 174.812,03		€ 201.596,11
Residui Passivi	€ 2.022,35	€ 8.521,46		€ 10.543,81
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 670.204,93

Il fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a Euro 479.152,63 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Il mod. 56 T in pari data riporta un saldo di Euro 479.212,25, di cui Euro 67.924,65 sul SC/fruttifero e Euro 411.287,60 sul SC/infruttifero. La differenza di Euro 59,62 con il giornale di cassa e l'Istituto cassiere è dovuta al aspeco in uscita n. 1544 del 28.12.2023, che si riferisce al mandato n. 378 del 29.12.2023, inviato in banca con distinta del 29.12.2023 e regolarizzato il 2.01.2024.

Il fondo minute spese è stato correttamente chiuso in data 19.12.2023. Sono stati verificati i mandati n. 367 e 368 del 19.12.2023 rispettivamente di Euro 61,30 ed Euro 229,30, emessi a chiusura del fondo minute spese. Si segnala che l'Istituto non ha un conto corrente postale.

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

pprendimento.

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 fasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione d 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			
	€ 0,00	€ 2.140,76	€ 6.618,80	€ 0,00	€ 60,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.714,32	€ 8.819,56	24,70%
	€ 0,00	€ 11.920,67	€ 18.835,93	€ 0,00	€ 6.828,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 78.378,68	€ 37.585,37	47,96%
	€ 4.888,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 267.292,98	€ 4.888,30	1,83%
	€ 5.955,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.239,12	€ 5.955,79	39,09%
	€ 510,90	€ 420,00	€ 221.435,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.774,50	€ 323.855,48	€ 228.140,60	70,45%
	€ 0,00	€ 1.281,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.856,01	€ 1.281,00	33,23%
	€ 627,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.886,52	€ 627,04	5,76%
	€ 3.018,94	€ 407,61	€ 740,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.575,20	€ 4.167,15	55,02%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.100,00	€ 0,00	€ 17.064,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 253,00	€ 23.655,06	€ 19.417,00	82,09%
	€ 58,32	€ 201,30	€ 2.219,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.968,42	€ 2.478,98	83,52%
	€ 1.119,11	€ 265,60	€ 49.367,00	€ 0,00	€ 2.485,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81,30	€ 63.980,29	€ 53.318,01	83,34%
TALE	€ 16.178,40	€ 16.636,94	€ 301.316,89	€ 0,00	€ 26.437,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.108,80	€ 833.402,08	€ 366.678,80	44,00%
TALE/ TALE IMPEGNI %	4,42%	4,54%	82,18%	0,00%	7,22%	0,00%	0,00%	0,00%	1,67%			

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 71,99%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad un progetto, con le considerazioni che seguono.

In relazione al progetto "Laboratorio di fotografia - corso fotografia", relativo all'aggregato P02.04, sono stati verificati i seguenti documenti:

- circolare prot. n. 4728 del 30.09.2022 avente ad oggetto i termini per la presentazione delle proposte di progetto per l'ampliamento dell'offerta formativa a.s. 2022-23;
- scheda progetto prot. n. 4940 dell'8.10.2022;
- delibera Collegio docenti n. 23 dell'11.10.2022 di approvazione del progetto sopraindicato;
- delibera del Consiglio d'Istituto n. 20 del 26.10.2022 di approvazione di tutti i progetti su FIS e su Bilancio;
- relazione del docente incaricato corredata di timesheet e registro presenze degli alunni partecipanti al corso prot. n. 4137 del 13.06.2023;
- mandato n. 336 del 5.12.2023 di Euro 620,05 relativo al pagamento di n. 34 ore al referente di progetto;
- mandato n. 10 del 16.01.2024 di Euro 773,30, in conto residui, relativo al pagamento delle ritenute previdenziali e assistenziali a carico del datore di lavoro in riferimento al compenso pagato al docente.

Non si riscontrano irregolarità.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 è stata trasmessa in data 22.11.2023 con prot. n. 23112213082658852.

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 fuori termine

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 (mod. 770) è stata trasmessa in data 20.10.2023 con prot. n. 23102011273253764.

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 è stata trasmessa in data 22.03.2024 con prot. n. 24032213132738262.

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

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2023 è pari a 11,25.

L'ammontare complessivo dei debiti per l'anno 2023 è pari a 3.827; il numero dei creditori è 3.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento
- I modelli sono correttamente compilati
- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- 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
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- 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

- 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 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

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 14:30, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUCCI MARIA PIA
DI GIORGIO SONIA



