

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. SANTA CROCE SULL'ARNO di SANTA CROCE SULL'ARNO, l'anno 2024 il giorno 18, del mese di aprile, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 135 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANDREA	ORSUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICA	TOGO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alle operazioni la DSGA, sig.ra Antonella Mariotto.

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. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali

6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordezza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordezza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Certificazione Unica

1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

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

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

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

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

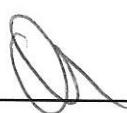
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	14	14	308	0	302	302	10	21,58

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 classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	4	7	120	0	57	63	120	4	0	17,14
Seconde	0	4	3	7	154	0	85	68	153	12	1	21,86
Terze	0	4	3	7	149	0	82	66	148	11	1	21,14
Quarte	0	4	2	6	146	0	101	47	148	13	-2	24,67
Quinte	0	3	3	6	129	0	63	66	129	16	0	21,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totale	0	18	15	33	698	0	388	310	698	56	0	21,15
Prime	0	7	0	7	170	0	171	0	171	5	-1	24,43
Seconde	0	7	0	7	165	0	165	0	165	6	0	23,57
Terze	0	7	0	7	163	0	165	0	165	2	-2	23,57
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	0	21	498	0	501	0	501	13	-3	23,86

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	103
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	19
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	37
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
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	201
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	33

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)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 388.980,38		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 289.651,42	€ 289.651,42	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 50.804,75	€ 50.804,75	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 28.337,82	€ 28.337,82	1,00
06-Contributi da privati	€ 79.740,60	€ 79.740,60	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	€ 131,63	€ 131,63	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 837.646,60	€ 448.666,22	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 448.666,22	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 741.534,03	€ 375.258,06	0,51
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 89.510,95	€ 21.263,80	0,24
A02-Funzionamento amministrativo	€ 98.050,38	€ 23.263,01	0,24
A03-Didattica	€ 487.411,10	€ 273.186,75	0,57
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 58.179,20	€ 56.538,00	0,98
A06-Attività di orientamento	€ 8.382,40	€ 1.006,50	0,13
Progetti	€ 65.967,50	€ 5.399,90	0,09
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.967,50	€ 3.959,90	0,11
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 29.000,00	€ 1.440,00	0,05
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 808.001,53	€ 380.657,96	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 29.645,07		
Avanzo di competenza		€ 68.008,26	
Totale a Pareggio		€ 448.666,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 68.008,26.

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

Il fondo economale per le minute spese è stato chiuso con reversale n. 102 del 14/12/2023.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 246.910,02	€ 222.170,91	€ 24.739,11	€ 150.243,84	€ 0,00	€ 174.982,95

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 150.660,65	€ 150.660,65	€ 0,00	€ 168.809,29	€ 0,00	€ 168.809,29

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 3.146,65 e pagati residui passivi per € 13.072,49.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 779.593,70. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 187.311,42	€ 135.293,64	€ 322.605,06
Totale Disponibilità	€ 539.641,03	€ 86.156,90	€ 625.797,93
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 726.952,45	€ 221.450,54	€ 948.402,99
PASSIVO			
Totale debiti	€ 150.660,65	€ 18.148,64	€ 168.809,29
Consistenza Patrimoniale	€ 576.291,80	€ 203.301,90	€ 779.593,70
Totale Passivo	€ 726.952,45	€ 221.450,54	€ 948.402,99

Athena ha segnalato la squadratura n. 5, tra il totale delle Disponibilità della situazione al 1/1/2023 e il totale delle Disponibilità della situazione al 31/12/2022 del Conto Consuntivo anno 2022. La squadratura è dovuta ad un errore materiale dell'Istituto Scolastico nella trascrizione dei dati relativi ai residui attivi nel Modulo K anno 2022.

Dal Modello L 2022 risulta un totale di residui attivi pari ad Euro 246.910,02. Tale cifra è data da: Euro 237.635,33

per "crediti verso lo Stato" ed euro 9.274,69 per "crediti verso altri".

Nel modello K 2022 - Voce: Crediti (Residui Attivi) - l'importo dei "crediti verso lo Stato", riga B-2-1, è erroneamente indicato pari ad euro 246.910,02, piuttosto che pari ad euro 237.635,33. I "crediti verso altri" sono pari ad euro 9.274,69. Il totale complessivo risulta, quindi, essere pari ad euro 256.184,71, piuttosto che pari ad euro 246.910,02.

Conseguentemente, il totale delle disponibilità alla data del 31/12/2022 è erroneamente indicato pari ad euro 548.915,72, piuttosto che pari ad euro 539.641,03.

Nel modello K 2023, i dati sono stati trascritti in modo corretto e il totale delle disponibilità al 01/01/2023 riporta la cifra esatta di euro 539.641,03.

Si fa presente che nell'approvare il consuntivo 2022, Athena non ha segnalato alcuna squadratura.

L'Istituto Scolastico ha sottoscritto oggi una dichiarazione in cui riconosce l'errore materiale di cui sopra e che viene tenuta agli atti, con prot. n. 7514 del 18/04/2024.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 292.731,01
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 222.170,91	€ 298.422,38	€ 520.593,29	
Pagamenti	€ 150.660,65	€ 211.848,67	€ 362.509,32	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 450.814,98
Residui Attivi	€ 24.739,11	€ 150.243,84		€ 174.982,95
Residui Passivi	€ 0,00	€ 168.809,29		€ 168.809,29
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 456.988,64

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a Euro 450.814,98 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

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 1.800,00	€ 18.546,80	€ 917,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 89.510,95	€ 21.263,80	23,76%
A02	€ 0,00	€ 7.997,27	€ 13.264,84	€ 1.346,12	€ 654,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,38	€ 98.050,38	€ 23.263,01	23,73%
A03	€ 9.515,27	€ 79.094,00	€ 29.454,20	€ 154.993,68	€ 69,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60,00	€ 487.411,10	€ 273.186,75	56,05%
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	€ 56.538,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.179,20	€ 56.538,00	97,18%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.006,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.382,40	€ 1.006,50	12,01%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.959,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.967,50	€ 3.959,90	10,72%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.440,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.000,00	€ 1.440,00	4,97%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 11.315,27	€ 105.638,07	€ 106.580,44	€ 156.339,80	€ 724,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60,38	€ 807.501,53	€ 380.657,96	48,00%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,98%	27,76%	28,00%	41,08%	0,20%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 48,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 8,62%.

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

Progetto "P02/2 - PEZ Disabilità". Nell'ambito di tale progetto sono state esaminate le procedura di scelta degli esperti di teatro e di pet therapy.

L'esperto teatrale è stato individuato con determina n. 4/bis del 23/01/2023 tramite affidamento diretto, previo avviso pubblico andato deserto. Con mandato n. 148 del 3/08/2023 di € 1.622,95 in favore di "Associazione Culturale Phosphoros" è stato disposto il pagamento netto della fattura n. 4 del 10/07/2023, emessa al termine dell'attività.

L'esperto di pet therapy è stato individuato a seguito della candidatura proposta in risposta all'avviso pubblico n. prot. 10539 del 15/12/2022. Con verbale n. prot. 125/I del 9/01/2023 la Commissione tecnica per la valutazione delle domande pervenute ha affidato l'incarico in oggetto alla Fast Soc. Coop.va a r.l., unica partecipante. Con mandato n. 126 del 21/07/2023 di € 1.885,62 è stato disposto il pagamento dell'importo netto della fattura n. 40 del 19/06/2023.

I revisori raccomandano all'Istituto Scolastico di verificare la sussistenza dei carichi pendenti e delle cause di incompatibilità e più in generale, dei requisiti di carattere generale previsti dal codice degli appalti. Per il resto non si rilevano irregolarità amministrativo-contabili.

Dichiarazione IRAP

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2023

INVIO PROTOCOLLO N. 23112011362825415 DATA DI TRASMISSIONE 20/11/2023

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

TIPO DI DOCUMENTO CERTIFICAZIONE UNICA 2024

INVIO PROTOCOLLO N. 24022817084928462

DATA DI TRASMISSIONE 28/02/2024 ore 17:08

COMUNICAZIONI TOTALI 23

ACCOLTE 23

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

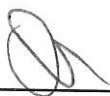
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti risultano pubblicati nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'Istituto al link "<https://www.trasparenza-pa.net/?codcli=sc22335&node=61>".

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici risultano pubblicati nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'Istituto al link "<https://www.trasparenza-pa.net/?codcli=sc22335&node=26172>".

I dati relativi allo stock del debito commerciale per l'anno 2023, per € 1.800,00 sono stati comunicati al Canale Area RGS con nota n. prot. 1073 del 19/01/2024. Si invita l'Istituto a pubblicare il dato nella sezione "Amministrazione Trasparente". Il suddetto debito si riferiva alla fattura n. 5/PA del 26/06/2023 emessa da Happy and Film di Fratini Linda. Il mancato pagamento è stato dovuto alla ritardata erogazione del finanziamento per il progetto "Cinema Infanzia Via dei Mille" di cui al Bando MIM DD 861 del 11/03/2022. Il finanziamento è stato erogato in data 11/03/2024 e contabilizzato con reversale n. 31 del 18/03/2024. Con mandato n. 47 del 29/03/2024 è stato saldato il debito di cui sopra.

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
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate

- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
- *E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre*

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 17:00, l'anno 2024 il giorno 18 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORSUCCI ANDREA

TOGO DOMENICA

