

Presso l'istituto "MAIRONI DA PONTE" di PRESEZZO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Istituto Mairone da Ponte.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALDO LUCIANO	PRATICÒ	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	DE FRANCESCO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

I revisori procedono con la verifica del conto consuntivo 2023.

La verifica è disposta in presenza da parte del revisore MEF. Partecipa in collegamento remoto il revisore MI.

I revisori hanno disposto una verifica preliminare all'acquisizione dei documenti forniti dalla DSGA e procedono con la formalizzazione della presente.

Supporta l'attività di verifica la DSGA Sig.ra Lara Pascuzzi.

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



Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Dichiarazione IRAP

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Certificazione Unica

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

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

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di 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: 9

N. classi articolate: 44

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti								Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	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)		
Prime	9	1	10	258	23	243	18	261	11	15	5	27,00	18,00
Seconde	10		10	234		220		220	5	14	0	22,00	0
Terze	8	1	9	172	26	162	24	186	4	10	2	20,25	24,00
Quarte	9		9	196		188		188	3	8	0	20,89	0
Quinte	8		8	145		144		144	8	1	0	18,00	0
Totale	44	2	46	1.005	49	957	42	999	31	48	7	21,75	21,00

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	69
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
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	107
<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	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7
TOTALE PERSONALE ATA	35



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	€ 456.686,22		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 329.580,10	€ 328.580,10	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 145.352,29	€ 145.352,29	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 137.032,75	€ 137.032,75	1,00
06-Contributi da privati	€ 289.746,60	€ 289.746,60	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 909,17	€ 909,17	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	€ 0,03	€ 0,03	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.359.307,16	€ 901.620,94	
Disavanzo di competenza		€ 154.835,70	
Totale a pareggio		€ 1.056.456,64	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 1.079.071,96	€ 890.413,64	0,83
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 228.549,01	€ 187.314,39	0,82
A02-Funzionamento amministrativo	€ 64.965,70	€ 52.663,64	0,82
A03-Didattica	€ 555.631,42	€ 470.494,77	0,85
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 38.046,01	€ 20.028,10	0,53
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 174.370,51	€ 153.274,82	0,88
A06-Attività' di orientamento	€ 17.509,31	€ 6.637,92	0,38
Progetti	€ 251.296,23	€ 166.043,00	0,67
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 35.153,61	€ 12.415,19	0,36
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 62.370,17	€ 37.771,34	0,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 44.235,72	€ 39.097,74	0,89
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 109.431,51	€ 76.688,73	0,71
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 105,22	€ 70,00	0,67
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	€ 1.000,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.331.368,19	€ 1.056.456,64	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 27.938,97		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 1.056.456,64	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 154.835,70.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 80,00% 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	€ 243.452,43	€ 222.115,52	€ 21.336,91	€ 171.656,91	€ 0,00	€ 192.993,82

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 176.052,35	€ 136.782,93	€ 39.269,42	€ 400.364,02	€ 0,00	€ 439.633,44

Ad oggi 9 aprile 2024 risultano incassati residui attivi per euro 241,00 e pagati residui passivi per euro 102.536,42. I revisori acquisiscono e verificano il modello movimentazione residui alla data odierna al momento non sono previsti pagamenti ed incassi in conto residui da oggi al 9 aprile.

Tra i residui attivi 2023 si registrano:

- assegnazione PNRR investimento M4C1-3.2, MI - Scuola 4.0 Azione Next Generation Classroom - trasformazione aule in ambienti innovativi di apprendimento, debitore MIUR - dipartimento programmazione e gestione risorse umane, finanziarie e strumentali, per euro 81.967,94;

- assegnazione 50% PNRR investimento M4C1-3.2, MI - Scuola 4.0 Azione Next Generation Labs - Realizzazione di laboratori per le professioni digitali del futuro, debitore MIUR - dipartimento programmazione e gestione risorse umane, finanziarie e strumentali, per euro 82.322,12;

I revisori suggeriscono di procedere ad un monitoraggio attento e costante dei residui passivi, in considerazione dell'entità degli stessi.

Tra i residui passivi anno 2023 risultano in essere:



- Determina n. 197 del 27/09/2023 Acquisto fornitura Progetto PNRR CLASSROOM, creditore NETSENSE Srl, euro 147.541,89
- Determina n 198 del 27/09/2023 per fornitura Progetto PNRR LABS - SFERA Srl, euro 127.849,53

Nessuna radiazione risulta disposta nel corso del 2023.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 637.802,98. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 273.310,77	€ 62.641,69	€ 335.952,46
Totale Disponibilità	€ 632.738,57	€ 108.745,39	€ 741.483,96
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 906.049,34	€ 171.387,08	€ 1.077.436,42
PASSIVO			
Totale debiti	€ 176.052,35	€ 263.581,09	€ 439.633,44
Consistenza Patrimoniale	€ 729.996,99	-€ 92.194,01	€ 637.802,98
Totale Passivo	€ 906.049,34	€ 171.387,08	€ 1.077.436,42

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 389.286,14
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 222.115,52	€ 729.964,03	€ 952.079,55	
Pagamenti	€ 136.782,93	€ 656.092,62	€ 792.875,55	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 548.490,14
Residui Attivi	€ 21.336,91	€ 171.656,91		€ 192.993,82
Residui Passivi	€ 39.269,42	€ 400.364,02		€ 439.633,44
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 301.850,52

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 548.490,14 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- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 8.395,0 8	€ 43.379, 13	€ 118.861 ,50	€ 16.653, 78	€ 19,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5,00	€ 228.549 ,01	€ 187.314 ,39	81,96%
A02	€ 8.005,3 9	€ 3.022,5 5	€ 29.063, 60	€ 2.995,8 9	€ 7.086,2 1	€ 370,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.120,0 0	€ 64.965, 70	€ 52.663, 64	81,07%
A03	€ 12.822, 27	€ 163.113 ,97	€ 19.940, 44	€ 273.898 ,92	€ 438,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 281,17	€ 555.631 ,42	€ 470.494 ,77	84,68%
A04	€ 16.268, 85	€ 3.759,2 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.046, 01	€ 20.028, 10	52,65%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 153.050 ,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 224,40	€ 174.370 ,51	€ 153.274 ,82	87,91%
A06	€ 6.251,8 4	€ 375,58	€ 10,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.509, 31	€ 6.637,9 2	37,92%
P01	€ 5.781,1 8	€ 5.883,4 1	€ 750,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.153, 61	€ 12.415, 19	35,32%
P02	€ 13.361, 11	€ 7.471,4 2	€ 15.977, 60	€ 652,21	€ 309,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.370, 17	€ 37.771, 34	60,56%
P03	€ 5.638,8 4	€ 3.186,4 0	€ 30.272, 50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.235, 72	€ 39.097, 74	88,39%
P04	€ 14.041, 53	€ 0,00	€ 58.858, 20	€ 0,00	€ 3.789,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 109.431 ,51	€ 76.688, 73	70,08%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 105,22	€ 70,00	66,53%
TOTALE	€ 90.566, 09	€ 230.191 ,71	€ 426.785 ,36	€ 294.200 ,80	€ 11.712, 11	€ 370,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.630,5 7	€ 1.330.3 68,19	€ 1.056.4 56,64	80,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	8,58%	21,79%	40,40%	27,85%	1,11%	0,04%	0,00%	0,00%	0,25%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 80,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 64,25%.

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



Mandato n° 1135 del 19/10/2023 per Euro 11.192,99 relativo al pagamento fattura n° 122/PA/2023 del 15/06/2023 della Ditta Maieutica per acquisto materiale specifico PON EDU GREEN. Il documento è corredato da tutta la documentazione a partire dalla Determina n. 88 del 25/03/2023 di Ordine Diretto MEPA - CUP I94D22000190006, l'ordine Mepa, i verbali di consegna e la Certificazione di corretta fornitura. Il pagamento è avvenuto con un ritardo dovuto al mancato ricevimento dei fondi da parte del Ministero. Agli atti del fascicolo, e anche dalla piattaforma SIF, la scuola può confermare di aver collegato la fattura ricevuta nella piattaforma SIF (e, pertanto aver informato il Ministero dell'avvenuta emissione della Fattura) in data 29/06/2023 ma purtroppo i fondi sono stati sbloccati dal Ministero in data 12 ottobre e pervenuti sul conto scolastico in data 19 ottobre, data di pagamento della fattura.

Mandato n° 493 del 9/06/2023 per Euro 23,73 relativo al pagamento a saldo della Fattura n° 15/23 del 07/06/2023 da parte della Soc.Agricola LOCATELLI FRANCO & FIGLI di Ambivere con la quale l'Istituzione Scolastica Maironi ha stipulato una Convenzione per l'acquisto di materiale da giardino/orto per la realizzazione del Progetto Coltiviamo il Futuro. Progetto a sostegno dell'Inclusione realizzato da alunni e docenti che si occupano di aree adibite ad orto con la coltivazione di fiori e ortaggi. La Convenzione è stata stipulata in data 21 ottobre 2022 valida per tutto l'anno scolastico 2022 e 2023 con Determina n° 231 del 19/10/2022 Prot. n° 10571. La convenzione dimostra il voler diminuire il ricorrere a spese con scontrini e limitare l'utilizzo del contante.

Reversale n° 705 del 14/12/2023 Incasso premio Scuole Bergamo Scienza 2023 di Euro 136,36. Gli studenti hanno partecipato con i professori Gardi e Capri alla realizzazione di un Laboratorio "Urbanamente" Scientifico a Bergamo Scienza del 2023. Il Laboratorio consisteva nel proporre indovinelli, problemi matematici, enigmi di ogni tipo per far conoscere la matematica e fisica sotto ogni punto di vista. Ha attirato ben 660 visitatori di ogni fascia di età ed è stato premiato come miglior laboratorio presentato. Il piccolo premio è stato destinato a sostegno del Progetto P01/04 Scienze e tecnologie per acquisto di materiale specifico.

Reversale n. 723 del 22/12/2023 Assegnazione finanziaria di Euro 8.161,15 secondo la Direttiva 6/2023 a sostegno dei Viaggi di Istruzione. E' stata creata voce di entrata apposita Voce 03/03/01 - Risorse ex Direttiva 6/2023 - Viaggi di Istruzione ed è stata aperta apposita scheda in uscita A05/02 -Agevolazione economica Ministeriale Viaggi di Istruzione Direttiva 6/2023 secondo le indicazioni fornite dalla nota Prot. n° 35171 del 14/12/2023.

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*
- *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*
- *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)*



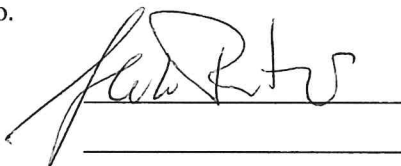
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione 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 11:20, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRATICÒ ALDO LUCIANO
DE FRANCESCO ANTONIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Aldo Praticò', is written over two horizontal lines.