

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. CALOLZIOCORTE di CALOLZIOCORTE, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso I.I.S. L. Rota di Calolziocorte .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ANTONELLA	PERROTTA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La verifica al Conto Consuntivo 2022 avviene in assenza del revisore MEF ROTOLO FRANCESCA RITA in quanto il suo incarico è scaduto e ad oggi non è stato ancora nominato il suo sostituto.

Il DSGA Angela CALIRI ha provveduto ad integrare la necessaria documentazione attraverso la posta elettronica istituzionale.

Il PTOF 2022-2025 è stato approvato dal Collegio docenti e dal Consiglio d'Istituto come indicato nei verbali precedenti.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 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. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. 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. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

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 tempestivit  dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestivit  dei pagamenti

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023   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)
	14	14	316		315	315	21	22,50

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023   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		1	5	6	114		10	104	114	10	0	19,00
Seconde		0	7	7	143		0	141	141	6	2	20,14
Terze		0	7	7	137		0	138	138	7	-1	19,71
Quarte		0	7	7	143		0	139	139	10	4	19,86
Quinte		3	5	8	142		51	95	146	12	-4	18,25
Pluriclassi		1	1	2	35		17	17	34	3	1	17,00
Totale	0	5	32	37	714	0	78	634	712	48	2	19,24
Prime		6	1	7	135		118	17	135		0	19,29
Seconde		6	1	7	147		127	18	145		2	20,71
Terze		7	1	8	174		150	18	168		6	21,00
Pluriclassi				0					0		0	0

Totale	0	19	3	22	456	0	395	53	448	0	8	20,36
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	----	-----	---	---	-------

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	124
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	27
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
<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	237
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	28
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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	6
TOTALE PERSONALE ATA	49

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 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 352.621,03		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 174.296,16	€ 174.296,16	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 49.840,81	€ 49.840,81	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 55.705,53	€ 55.705,53	1,00
06-Contributi da privati	€ 45.326,76	€ 45.326,76	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	€ 1.400,00	€ 1.400,00	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 679.190,29	€ 326.569,26	
Disavanzo di competenza		€ 75.234,72	
Totale a pareggio		€ 401.803,98	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 563.414,28	€ 374.768,29	0,67
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 106.213,26	€ 65.239,30	0,62
A02-Funzionamento amministrativo	€ 59.018,82	€ 23.265,09	0,40
A03-Didattica	€ 380.361,74	€ 271.593,96	0,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 16.491,82	€ 14.669,94	0,89
A06-Attività' di orientamento	€ 1.328,64	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 68.670,16	€ 27.035,69	0,40
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 6.083,58	€ 2.243,47	0,37
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.101,72	€ 18.688,74	0,52
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 570,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 19.514,86	€ 6.103,48	0,32
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 6.400,00	€ 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	€ 850,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 632.934,44	€ 401.803,98	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 46.255,85		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 401.803,98	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 75.234,72.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 64,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 126.057,53	€ 101.490,01	€ 24.567,52	€ 66.028,00	€ 7.596,09	€ 82.999,43

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 11.592,90	€ 8.788,76	€ 2.804,14	€ 697,00	€ 0,00	€ 3.501,14

Nel corso dell'anno 2022 la scuola ha apportato le seguenti radiazioni:

Radiazione residui attivi prot. 8344/2022 del 25/06/2022 delibera n. 50 del 25/06/2022 e prot. 15396/2022 del 26/11/2022 e delibera n. 29 del 28/11/2022

Il Fondo economale non è stato attivato.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 9.365,78 e pagati residui passivi per euro 697,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 503.881,41. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 156.036,28	€ 78.054,91	€ 234.091,19
Totale Disponibilità	€ 364.213,93	-€ 90.922,57	€ 273.291,36
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 520.250,21	-€ 12.867,66	€ 507.382,55
PASSIVO			
Totale debiti	€ 11.592,90	-€ 8.091,76	€ 3.501,14
Consistenza Patrimoniale	€ 508.657,31	-€ 4.775,90	€ 503.881,41
Totale Passivo	€ 520.250,21	-€ 12.867,66	€ 507.382,55

Il passaggio di consegne tra il DSGA uscente e DSGA subentrante è avvenuto il 9 ottobre 2022.

La scuola non ha un conto corrente postale.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 238.156,40
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 101.490,01	€ 260.541,26	€ 362.031,27	
Pagamenti	€ 8.788,76	€ 401.106,98	€ 409.895,74	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 190.291,93
Residui Attivi	€ 16.971,43	€ 66.028,00		€ 82.999,43
Residui Passivi	€ 2.804,14	€ 697,00		€ 3.501,14
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 269.790,22

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 190.291,93 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	€ 1.005,2 8	€ 22.341, 27	€ 11.655, 14	€ 30.237, 61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 106.213 ,26	€ 65.239, 30	61,43%
A02	€ 0,00	€ 8.903,2 7	€ 13.182, 69	€ 0,00	€ 1.012,4 8	€ 0,00	€ 166,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.018, 82	€ 23.265, 09	39,42%
A03	€ 4.188,6 4	€ 19.235, 95	€ 143.093 ,37	€ 104.426 ,00	€ 650,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 380.361 ,74	€ 271.593 ,96	71,41%
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	€ 14.554, 00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 115,94	€ 16.491, 82	€ 14.669, 94	88,96%

A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.328,64	€ 0,00	0,00%
P01	€ 187,78	€ 1.055,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 6.083,58	€ 2.243,47	36,88%
P02	€ 0,00	€ 1.134,63	€ 17.277,99	€ 70,52	€ 205,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.101,72	€ 18.688,74	51,77%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 570,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 640,00	€ 0,00	€ 5.463,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.514,86	€ 6.103,48	31,28%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.400,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 6.021,70	€ 52.670,81	€ 205.226,67	€ 134.734,13	€ 1.868,08	€ 0,00	€ 166,65	€ 0,00	€ 1.115,94	€ 632.084,44	€ 401.803,98	64,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,50%	13,11%	51,08%	33,54%	0,47%	0,00%	0,05%	0,00%	0,28%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 64,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 38,63%.

In particolare, è stata esaminata la documentazione che segue relativa ai progetti:

P.2.2 "Musica, Arte e Teatro" - progetto previsto nel PTOF "ALICE NEL PAESE DELLE MERAVIGLIE" rivolto agli alunni della scuola dell'infanzia del plesso "Pascolo" di Calolziocorte.

La programmazione definitiva delle Entrate pari a € 1.000,00 proviene interamente dalla donazione derivante dalle Cartiera dell'Adda srl.

La procedura dell'avviso pubblico è andata deserta, il dirigente ha affidato direttamente l'incarico all'esperto teatrale esterno Maniglia Luigi. Gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti come da dichiarazioni dei responsabili del progetto Liquidata fattura elettronica n. 32/2022 del 7/6/2022 con mandato n. 227 del 18/06/2022.

P.2.3 "Cittadinanza e legalità" - progetto previsto nel PTOF "SCUOLA DI PACE..PER LA PACE" rivolto a tutti gli alunni dell'Istituto. La programmazione definitiva delle Entrate pari a € 495,00 proviene interamente dai fondi del diritto allo studio di Calolziocorte. Procedura di affidamento diretto all'Associazione Punto a capo di Calolziocorte per attività teatrale con accompagnamento musicale dal vivo. Gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti come da dichiarazioni dei responsabili del progetto.

Il mandato emesso per tale progetto è il n. 59 del 09/03/2022 di € 495,00 - fattura n. 01/2022 del 1/2/2022.

La documentazione allegata è conforme.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

Le dichiarazioni del sostituto d'imposta (Mod.770 e IRAP) relative all'anno 2022, saranno inoltrate in data successiva, come previsto dalla normativa vigente.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 è - 20,38 gg.

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*
- *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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*

- *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 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 annuale di tempestività dei pagamenti*

L'applicativo Athena, ieri ha creato molti problemi alla compilazione del presente verbale, questo il motivo per cui il verbale è protocollato in data odierna.

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 2022. da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:45, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERROTTA ANTONELLA
