

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC VR 16 VALPANTENA di VERONA, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso in sede e da remoto.

-----OMISSIS-----

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *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*

Conclusioni

E' stato verificato l'indicatore di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 33, del decreto lgs. 33/2013, calcolato secondo le modalità ed i criteri stabiliti dal DPCM 22 settembre 2014, per l'anno 2023 la media risulta essere pari a - 7,12.

Il dato annuale 2023 risulta pubblicato sul sito internet della scuola ed anche gli indicatori trimestrali pari a: I trim. - 20; II trim. 3,58; III trim. -24,74; -IV trim. -20,17.

Nel II trimestre l'indice di tempestività risultava positivo poiché in attesa dei fondi per poter pagare la fattura relativa alla fornitura del materiale per il Pon Realizzazioni di reti locali cablate e wireless-Avviso 20480/2021- 13.1.1A-FESRPON-VE-2021-208. Fattura pagata nel trimestre successivo.

E' stata regolarmente effettuata in data 12/1/2024 la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da

effettuarsi entro il 31 gennaio di ciascun anno, relativa allo stock del debito commerciale residuo scaduto e non pagato al 31/12/2023. Il debito era pari a zero, Il tempo medio di pagamento è pari a 26 gg. e il Tempo medio di ritardo è - 5 gg.

Infine, i dati presenti sulla PCC sono allineati con i dati risultanti dall'applicativo gestionale della scuola.

Si prende atto che non si sono tenute gestioni fuori bilancio come dichiarato dalla DSGA e dal DS.

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 a parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

-----OMISSIS-----