

ANALISI CONTO CONSUNTIVO**VERBALE N. 2023/003**

presso l'istituto DON MILANI - VIMERCATE II di VIMERCATE, l'anno 2023 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di MONZA e BRIANZA. La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BERTO	ESPOSITO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla visita la DSGA Elia Torino, presente la Dirigente Scolastica in sede.

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:

Analisi grafica*Osservanza norme regolamentari***Conto Finanziario (Mod. H)***Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico**Correttezza modelli**Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa**Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti**Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese**Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione**Rispetto vincolo destinazione finanziamenti**Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva**Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili**Coerenza nella compilazione del modello H***Analisi situazione Residui (Mod. L)***Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili**Riaccertamento dei residui**Coerenza nella compilazione del modello L***Conto Patrimoniale (Mod. K)***Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali**Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante**Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario**Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi**Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria**Unica) nonché Poste SpA al 31/12*

6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concorrenza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concorrenza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DL n. 129/2018
4. 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 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 2022/2023 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
	12	12	280		283	283	7	

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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)
Prime			6	6	132			130	130	2	2
Seconde			7	7	144			144	144	5	0

		6	6	137			134	134	3	3	22,33
		7	7	160			162	162	7	-2	23,14
		6	6	143			144	144	7	-1	24,00
			0					0		0	0
0	0	32	32	716	0	0	714	714	24	2	22,31
	6	1	7	154		137	20	157	8	-3	22,43
	6	1	7	161		140	22	162	13	-1	23,14
	9		9	199		198		198	12	1	22,00
			0					0		0	0
0	21	2	23	514	0	475	42	517	33	-3	22,48

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

1	
DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	100
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti di religione incaricati annuali	8
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<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	177
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	7
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	22
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	34

Finanziario (Mod. H)

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 fini degli 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:

RATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
Spese di amministrazione presunto	€ 585.888,63		
Contribuzioni finanziarie dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie dello Stato	€ 40.205,82	€ 40.205,82	1,00
Contribuzioni finanziarie della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 65.093,02	€ 65.093,02	1,00
Contribuzioni finanziarie da privati	€ 75.249,14	€ 75.249,14	1,00
Contribuzioni finanziarie da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie da prestiti e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie da alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie da alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie da canoni e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie da altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	1,00
Contribuzioni finanziarie da altri	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Entrate	€ 766.436,62	€ 180.547,99	
Disavanzo di competenza		€ 211.655,69	
Totale a pareggio		€ 392.203,68	

SE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Spese	€ 351.001,66	€ 238.059,82	0,68
Contribuzioni finanziarie per funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 64.346,85	€ 14.894,96	0,24
Contribuzioni finanziarie per funzionamento amministrativo	€ 24.679,88	€ 13.013,29	0,53
Contribuzioni finanziarie per didattica	€ 234.452,81	€ 193.511,18	0,83
Contribuzioni finanziarie per alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.357,48	€ 13.796,20	0,60
Contribuzioni finanziarie per attività di orientamento	€ 4.164,64	€ 2.844,19	0,69
Contribuzioni finanziarie per altri	€ 219.363,81	€ 154.143,86	0,71
Contribuzioni finanziarie per progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 140.222,14	€ 116.331,15	0,83
Contribuzioni finanziarie per progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 47.882,23	€ 23.830,20	0,50
Contribuzioni finanziarie per progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 14.857,00	€ 6.407,03	0,44
Contribuzioni finanziarie per progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.692,44	€ 5.617,83	0,45
Contribuzioni finanziarie per progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.710,00	€ 1.957,65	0,53
Contribuzioni finanziarie per altre attività economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie per azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie per azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contribuzioni finanziarie per attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 570.665,47	€ 392.203,68	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 392.203,68	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 211.655,69.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,00% 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	€ 184.747,78	€ 160.019,44	€ 24.728,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.728,34

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 38.130,84	€ 28.067,27	€ 10.063,57	€ 32.684,52	€ 0,00	€ 42.748,09

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 32.928,52

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 799.849,58. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 309.523,95	€ 116.092,69	€ 425.616,64
Totale Disponibilità	€ 624.019,47	-€ 207.038,44	€ 416.981,03
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 933.543,42	-€ 90.945,75	€ 842.597,67
PASSIVO			
Totale debiti	€ 38.130,84	€ 4.617,25	€ 42.748,09
Consistenza Patrimoniale	€ 895.412,58	-€ 95.563,00	€ 799.849,58
Totale Passivo	€ 933.543,42	-€ 90.945,75	€ 842.597,67

A campione si controllano i seguenti beni della III categoria:

- bene inventariato al n. 1627 lettore badge display, collocato all'ingresso della scuola, etichetta presente
- bene inventariato al n. 1635 distruggi documenti, collocato presso l'ufficio del DSGA, etichetta presente
- bene inventariato al n. 1636 monitor interattivo, presso la scuola Primaria Don Milani, etichetta presente
- bene inventariato al n. 1669 notebook Lenovo, presso la scuola Primaria Don Milani, etichetta presente

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Saldo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 439.271,69
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Entrate	€ 160.019,44	€ 180.547,99	€ 340.567,43	
Uscite	€ 28.067,27	€ 359.519,16	€ 387.586,43	
Saldo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 392.252,69
Residui Attivi	€ 24.728,34	€ 0,00		€ 24.728,34
Residui Passivi	€ 10.063,57	€ 32.684,52		€ 42.748,09
Saldo di amministrazione 31/12				€ 374.232,94

Saldo di cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 392.252,69 in concordanza con l'estratto conto Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del libro contabile.

Attività e Progetti

Al corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le uscite 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 sviluppo temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione della gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

Spese di personale	Impegni								Programma definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
	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			
€ 0,00	€ 11.247,15	€ 0,00	€ 380,00	€ 0,00	€ 1.739,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.528,78	€ 64.346,85	€ 14.894,96	23,15%
€ 0,00	€ 4.044,42	€ 5.623,00	€ 843,00	€ 835,79	€ 1.667,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.679,88	€ 13.013,29	52,73%
€ 15.897,47	€ 7.732,40	€ 74.652,57	€ 65.705,90	€ 60,00	€ 29.373,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 89,25	€ 234.452,81	€ 193.511,18	82,54%
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
€ 0,00	€ 0,00	€ 13.379,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 416,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.357,48	€ 13.796,20	59,07%

A06	€ 2.844,1 9	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.164,6 4	€ 2.844,1 9	68,30
P01	€ 11.683, 87	€ 21.706, 70	€ 18.498, 73	€ 46.174, 79	€ 0,00	€ 18.267, 06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 140.222, 14	€ 116.331, 15	82,97
P02	€ 11.133, 30	€ 9.841,7 8	€ 0,00	€ 0,00	€ 400,00	€ 2.175,1 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 280,00	€ 47.882, 23	€ 23.830, 20	49,77
P03	€ 2.376,0 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.031,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.857, 00	€ 6.407,0 3	43,11
P04	€ 2.863,3 3	€ 0,00	€ 1.000,0 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.754,5 0	€ 12.692, 44	€ 5.617,8 3	44,22
P05	€ 0,00	€ 72,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.776,5 9	€ 104,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 5,00	€ 3.710,0 0	€ 1.957,6 5	52,75
TOTALE	€ 46.798, 19	€ 54.644, 45	€ 113.154, 03	€ 113.103, 69	€ 7.103,3 8	€ 53.742, 41	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.657,5 3	€ 570.365, 47	€ 392.203, 68	69,00
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	11,94%	13,94%	28,86%	28,84%	1,82%	13,71%	0,00%	0,00%	0,94%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 70,24%.

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

- P01.36 MURALE: finanziato con l'avanzo di amministrazione, finalizzato allo sviluppo e potenziamento delle abilità pratico-manuali nonché alla cura del bene comune.

il progetto ha coinvolto 2 docenti individuati tra le risorse interne e il DSGA uscente. Si visionano i mandati di pagamento n. 244,245 e 246, per un totale di euro 959,26 (compensi netti) a favore dei docenti Levato e Ferrero e del DSGA uscente Serleti, la determina, la scheda di relazione finale e l'incarico a Levato, mentre gli incarichi della referente Ferrero e del DSGA Serleti non sono stati rinvenuti. Risultano pagati i contributi previdenziali e le imposte regionali e ritenute previdenziali. Non emergono irregolarità sostanziali dalla documentazione visionata, se pur conservata in maniera disorganizzata.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

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

tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

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

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

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

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

tempi di tempestività dei pagamenti dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

montare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 risultano pubblicati sul sito
istituzionale della Scuola

www.trasparenzascuole.it/Public/AmministrazioneTrasparenteV2.aspx?Customer_id=7ce3fb1c-50e9-4013-328f16f46e&PID=ff0fd4f4-1357-48c1-9d1f-82b3c7c64561

so della verifica i Revisori accertano che:

tano osservate le norme regolamentari

*relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del
regolamento*

dati sono correttamente compilati

accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili

impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti

saldo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12

*i elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria
in conformità rispetto alla programmazione*

è stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti

i dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati

la corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri

del modello H è coerente con gli altri modelli

la 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) nonché 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)
- La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DL n. 129/2018
- 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 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:14, l'anno 2023 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ESPOSITO ROBERTO
MORANDI ROMINA

