ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO RODOLICO di FIRENZE, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 16:13, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso VIA BALDOVINETTI 5 FIRENZE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	CAMPONESCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLELIA	MAGNOLINI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA dott.ssa Maria D'Agostino.

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:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
3. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

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*

Certificazione Unica

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

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*

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: 3

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	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 diversa-mente 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)*	*Media alunni per classe corsi diurni (f/a)*	*Media alunni per classe corsi serali (g/b)*
Prime	8		8	182		177		177	3	5	0	22,12	0
Seconde	10		10	252		237		237	6	15	0	23,70	0
Terze	8		8	188		184		184	2	4	0	23,00	0
Quarte	11		11	263		257		257	1	6	0	23,36	0
Quinte	9		9	214		211		211	2	3	0	23,44	0
Totale	46	0	46	1.099	0	1.066	0	1.066	14	33	0	23,17	0

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	96
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	7
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	2
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	27

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, nonchè 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	€ 219.777,69		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 298.274,19	€ 298.274,19	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 66.778,65	€ 66.778,65	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 52.593,78	€ 52.593,78	1,00
06-Contributi da privati	€ 455.995,10	€ 455.995,10	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	€ 0,16	€ 0,16	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.093.419,57	€ 873.641,88	
Disavanzo di competenza		€ 19.449,92	
Totale a pareggio		€ 893.091,80	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 905.492,04	€ 800.406,22	0,89
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 63.395,23	€ 56.259,76	0,89
A02-Funzionamento amministrativo	€ 51.817,67	€ 37.380,17	0,73
A03-Didattica	€ 437.750,93	€ 393.412,18	0,90
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 14.435,44	€ 4.376,46	0,31
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 301.928,51	€ 295.362,39	0,98
A06-Attivita' di orientamento	€ 36.164,26	€ 13.615,26	0,38
Progetti	€ 187.027,53	€ 92.685,58	0,50
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 40.944,05	€ 16.030,43	0,40
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 38.751,55	€ 7.246,42	0,19
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 93.513,28	€ 69.218,73	0,75
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.440,92	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 7.377,73	€ 190,00	0,03
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	€ 900,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.093.419,57	€ 893.091,80	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 893.091,80	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 19.449,92.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 82,00% di quelle programmate.

In sintesi, il contributo volontario è stato utilizzato:
per la Didattica (A03);
Corsi di recupero (A03/1);
Progetti tecnico scientifici (P01);
una piccola parte per il funzionamento amm.vo .

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	€ 28.672,99	€ 1.456,94	€ 27.216,05	€ 160.884,60	€ 0,00	€ 188.100,65

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 73.002,15	€ 51.646,47	€ 21.355,68	€ 290.211,91	€ 21.355,68	€ 290.211,91

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 91.245,28.
Sono stati radiati residui passivi pari a € 21.355,68 con provvedimento del Dirigente Sco91.245,28lastico n. 12512 del 23/11/2023, approvato con verbale n. 9 del 27/11/2023 del Consiglio di Istituto per mancato pagamento fatture risalenti agli anni 2021 e 2022 per servizi , forniture, canoni di reti di trasmissione.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 382.979,23. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 140.762,28	€ 20.199,84	€ 160.962,12
Totale Disponibilità	€ 293.092,62	€ 219.136,40	€ 512.229,02
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 433.854,90	€ 239.336,24	€ 673.191,14

PASSIVO			
Totale debiti	€ 73.002,15	€ 217.209,76	€ 290.211,91
Consistenza Patrimoniale	€ 360.852,75	€ 22.126,48	€ 382.979,23
Totale Passivo	€ 433.854,90	€ 239.336,24	€ 673.191,14

L'estratto Bancoposta al 31/12/2023 risporta un saldo di € 333,66, uguale a quello del Registro del c/c postale alla stessa data.
Le disponibilità liquide indicate nel mod. K sono pari a € 324.128,37, derivanti dalla somma del saldo del conto bancario e di tesoreria di € 323.794,71 e del saldo Bancoposta di € 333.66.
Dai controlli di quadratura del conto consuntivo risulta la seguente squadratura

6. Squadratura tra Totale Debiti situazione al 1/1 e Totale Debiti situazione al 31/12 del Conto Consuntivo anno precedente (Modulo K)

La squadratura è determinata da una differenza tra il totale debiti del mod. K 2023 al 1/1/2023 e il totale debiti al 31/12/2022 del modello K del verbale n. 5/2023 relativo all'analisi del conto consuntivo 2022 del Liceo Rodolico, dovuta a errore di trascrizione del dato nel citato verbale. L'importo esatto è quello al 1/1/2023 del modello K (€ 73.002,15).

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 264.106,85
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 1.456,94	€ 712.757,28	€ 714.214,22	
Pagamenti	€ 51.646,47	€ 602.879,89	€ 654.526,36	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 323.794,71
Residui Attivi	€ 27.216,05	€ 160.884,60		€ 188.100,65
Residui Passivi	€ 0,00	€ 290.211,91		€ 290.211,91
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 221.683,45

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 323.794,71 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.
La BDNCP (BANCA DATI NAZIONALE DEI CONTRATTI PUBBLICI) dal 1° gennaio 2024 assicura la pubblicazione dei dati individuati all'art. 28, comma 3 del nuovo codice, tra cui quelli già previsti dall'art. 1, comma 32 della legge n. 190/2012, pertanto abrogato dal nuovo codice. Per i contratti conclusi entro il 2023 gli obblighi di pubblicazione risultano adempiuti pubblicando nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Bandi di gara e contratti" le informazioni di cui all'art. 4 della delibera dell'ANAC n. 39/2016 in formato digitale standard aperto, secondo le modalità indicate. Invece per i contratti non ancora conclusi nell'anno 2023 la trasparenza è assolta mediante comunicazione tempestiva degli stessi alla BDNCP tramite SIMOG. Le stazioni appaltanti pubblicano in "Amministrazione trasparente", sottosezione "Bandi di gara e contratti", il link per l'accesso alla sezione della BDNCP

dove sono pubblicate, per ogni procedura di affidamento associata ad un CIG, tutte le informazioni trasmesse attraverso SIMOG.
Per i contratti avviati nel 2024 la trasparenza è assicurata mediante la trasmissione dei dati richiesti alla BDNCP attraverso le piattaforme di approvvigionamento digitale certificate. Va inserito pertanto nella sezione "Amministrazione trasparente" un collegamento ipertestuale che rinvia ai dati del contratto.
E' stato pubblicato in "Amministrazione trasparente", sezione "Bandi di gara e contratti" un elenco con i dati delle gare del 2023 in formato digitale aperto ed il link alla BDNCP.
Inoltre è stata fatta la comunicazione alla Piattaforma Certificazione crediti commerciali AREA RGS dell'ammontare dello stock del debito commerciale scaduto alla data del 31/12/2023 non pagato ai sensi dell'art. 1, comma 867 della legge 30 dicembre 2018 n. 145 il 25/01/2024, dove risulta che l'importo inserito è inferiore a quello calcolato dalla piattaforma.
L'Istituto ha poi compilato il Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014 avente per oggetto la rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali relative all'anno 2023, dove è indicato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, pari a - 15,09 che deve essere firmato dal Dirigente Scolastico.

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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 15.724,74	€ 38.127,59	€ 73,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.334,23	€ 63.395,23	€ 56.259,76	88,75%
A02	€ 1.046,92	€ 8.691,30	€ 22.574,92	€ 3.688,80	€ 1.220,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 157,90	€ 51.817,67	€ 37.380,17	72,14%
A03	€ 35.367,64	€ 245.289,23	€ 43.415,58	€ 60.489,47	€ 777,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.073,26	€ 437.750,93	€ 393.412,18	89,88%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.376,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.435,44	€ 4.376,46	30,32%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 295.362,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 301.928,51	€ 295.362,39	97,83%

A06	€ 12.616,75	€ 790,51	€ 208,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.164,26	€ 13.615,26	37,65%
P01	€ 350,35	€ 5.761,24	€ 2.440,00	€ 7.478,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.944,05	€ 16.030,43	39,16%
P02	€ 6.230,82	€ 0,00	€ 1.015,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.751,55	€ 7.246,42	18,70%
P03	€ 2.115,03	€ 0,00	€ 18.310,60	€ 0,00	€ 48.793,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 93.513,28	€ 69.218,73	74,03%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.440,92	€ 0,00	0,00%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 190,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.377,73	€ 190,00	2,58%
TOTALE	€ 57.727,51	€ 276.257,02	€ 425.831,14	€ 71.730,31	€ 50.980,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.565,39	€ 1.092.519,57	€ 893.091,80	82,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	6,47%	30,94%	47,69%	8,04%	5,71%	0,00%	0,00%	0,00%	1,19%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 82,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 47,63%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ai seguenti progetti:
- Progetto P01 - PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO E PROFESSIONALE con impegno complessivo e spese per € 7.478,84 per acquisto materiale laboratorio di scienze a favore di UNIFO SRL.
- Progetto NEXT GENERATION CLASSROOM finanziato con PNRR con assegnazione € 160.110,06. Ad oggi sono stati pagati € 62.378,60 per l'acquisto di monitor, notebook e materiale informatico.

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

I modelli di Certificazione Unica 2024 sono stati trasmessi in data 04/03/2024 con protocolli n. 24030412085514796 del 04/03/2024, n. 24030413391067758 del 04/03/2024 e n. 24031210575514192 del 12/03/2024.
Il mod. 770/2023 è stato presentato il 18/10/2023 con prot. n. 23101813241265133.

La dichiarazione IRAP 2023 è stata trasmessa il 10/11/2023 con prot. n. 23111009192848924.

Tempi medi di pagamento relativi agli aquisti 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

Sono stati pubblicati nella sezione Amministrazione trasparente del sito web istituzionale della Scuola gli indicatori di tempestività dei pagamenti relativi all'anno 2023 ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 33/2013 pari a - 17,81 per il primo trimestre, - 13,20 per il secondo trimestre, - 11,03 per il terzo trimestre, - 12,79 per il quarto trimestre e - 15,09 per l'indicatore annuale.

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*
- *Gli impegni non sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *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 non sono correttamente riportate*
- *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)*
- *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*

Conclusioni

Dai controlli di quadratura del conto consuntivo risulta la seguente squadratura

6. Squadratura tra Totale Debiti situazione al 1/1 e Totale Debiti situazione al 31/12 del Conto Consuntivo anno precedente (Modulo K)

La squadratura è determinata da una differenza tra il totale debiti del mod. K 2023 al 1/1/2023 e il totale debiti al

31/12/2022 del modello K del verbale n. 5/2023 relativo all'analisi del conto consuntivo 2022 del Liceo Rodolico, dovuta a errore di trascrizione del dato nel citato verbale. L'importo esatto è quello al 1/1/2023 del modello K (€ 73.002,15).

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 16:25, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMPONESCHI PAOLA
MAGNOLINI CLELIA