

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto "F.MOCHI" LEVANE di MONTEVARCHI, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 08:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di AREZZO.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	MIGLIOZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
EMILIO	LORENZI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

L'incarico conferito al dott. Antonio Migliozi è scaduto a febbraio 2023 e, alla data odierna, sono scaduti anche i termini di prorogatio. Nelle more del rinnovo del suddetto incarico per un ulteriore triennio o della nomina di un nuovo Revisore MEF, il presente verbale viene redatto dal solo Revisore MI.

E' di supporto ai Revisori la D.S.G.A. Sig.a Valeria Baldassarre.

Il Conto Consuntivo 2022, predisposto con la relazione del Dirigente Scolastico in data 14.04.2023, congiuntamente alla D.S.G.A., sarà valutato dalla Giunta Esecutiva e successivamente sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Il Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto in data 10.02.2022 con delibera n. 14 a fronte di una programmazione iniziale di Euro 413.509,66 ha subito variazioni complessive per Euro 214.546,13 a seguito di provvedimenti del Dirigente Scolastico esplicitati, nella loro totalità, nell'elenco delle variazioni al bilancio prodotto dall'Istituto e approvato dal Consiglio di Istituto in data 28.09.2022 con delibera n. 2 e in data 30.11.2022 con delibera n. 16.

La programmazione definitiva ascende, pertanto a Euro 628.055,79.

E' stata verificata la dichiarazione di responsabilità dalla quale risulta che non vi sono gestioni fuori bilancio.

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. 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*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilit  liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonch  Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI 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 tempestivit  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 tempestivit  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   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)
0	8	8	174	0	185	185	3	23,13

Con riferimento al Conto Consuntivo 2021 si segnala la formazione di n. 2 sezioni in meno con una diminuzione di n. 21 bambini frequentanti.

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)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	5	6	95	0	16	80	96	2	-1	16,00
Seconde	0	1	3	4	82	0	17	65	82	2	0	20,50
Terze	0	1	3	4	80	0	21	60	81	2	-1	20,25
Quarte	0	2	3	5	84	0	35	51	86	2	-2	17,20
Quinte	0	2	3	5	91	0	31	61	92	4	-1	18,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	7	17	24	432	0	120	317	437	12	-5	18,21
Prime	0	5	0	5	99	0	99	0	99	7	0	19,80
Seconde	0	4	0	4	85	0	85	0	85	3	0	21,25
Terze	0	3	1	4	85	0	68	17	85	7	0	21,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	12	1	13	269	0	252	17	269	17	0	20,69

Con riferimento al Conto Consuntivo 2021 si segnala per la Scuola Primaria la formazione dello stesso numero di classi con una diminuzione n. 13 alunni frequentanti e per la Scuola Secondaria di I° Grado la formazione di n. 1 classe in meno con un aumento di n. 4 alunni frequentanti.

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
NUMERO	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
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
<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	106
<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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

Con riferimento al Conto Consuntivo 2021 si segnala la diminuzione di n. 20 unità di personale docente e l'aumento di n. 1 di unità di personale ATA.

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	€ 423.237,06		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 75.000,00	€ 75.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 96.763,63	€ 96.763,63	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 17.042,86	€ 17.042,86	1,00
06-Contributi da privati	€ 15.678,59	€ 15.678,59	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 333,65	€ 333,65	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	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 628.055,79	€ 204.818,73	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 204.818,73	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 410.335,06	€ 157.591,01	0,39
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 28.101,26	€ 15.796,46	0,57
A02-Funzionamento amministrativo	€ 117.896,86	€ 84.800,16	0,72
A03-Didattica	€ 264.336,94	€ 56.994,39	0,22
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 117.282,78	€ 36.656,93	0,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 20.000,00	€ 13.118,86	0,66
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 92.753,99	€ 23.167,49	0,25
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.989,01	€ 370,58	0,10
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 539,78	€ 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	€ 500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 528.117,84	€ 194.247,94	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 99.937,95		
Avanzo di competenza		€ 10.570,79	
Totale a Pareggio		€ 204.818,73	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 10.570,79.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 37,00% di quelle programmate.

Con riferimento alle entrate si è provveduto a verificare quanto segue:

- l'avanzo di amministrazione di cui all'aggregato 01 pari a Euro 423.237,06 risulta non vincolato per Euro 114.362,85 e vincolato per Euro 308.874,21;
- i finanziamenti dall'Unione Europea di cui all'aggregato 02 pari a Euro 75.000,00 sono dovuti (voce 02) interamente ai FESR per il PON Ambienti didattici innovativi per l'infanzia;
- i finanziamenti dello Stato di cui all'aggregato 03 pari a Euro 96.763,63 sono dovuti (voce 01) alla dotazione ordinaria per Euro 16.446,32, (voce 04) al Fondo per lo Sviluppo e la Coesione per Euro 466,89, (voce 05) ad altri finanziamenti dello Stato non vincolati per Euro 160,00 e (voce 06) ad altri finanziamenti dello Stato per Euro 79.690,42 vincolati per assistenza e supporto psicologico (Euro 2.080,37), per funzionamento e decoro della scuola ex art. 231 (Euro 6.911,40), per PNSD Ambienti apprendimento innovativi (Euro 1.000,00), per POC Competenza e Ambienti per l'apprendimento (Euro 69.586,50) e per la didattica (Euro 112,15);
- i finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche di cui all'aggregato 05 pari a Euro 17.042,86 sono dovuti (voce 03) per Euro 14.118,50 ai Comuni di Montevarchi e di Laterina Pergine Valdarno non vincolati, (voce 04) per Euro 1.200,00 al Comune di Laterina Pergine Valdarno vincolati per i progetti della didattica, (voce 05) per Euro 696,36 a altre istituzioni (ISIS Valdarno per la formazione) non vincolati e (voce 06) per Euro 1.028,00 a altre istituzioni vincolati per progetto "Musicando";
- i finanziamenti da privati di cui all'aggregato 06 pari a Euro 15678,59 sono dovuti (voce 01) per Euro 12448,60 a contributi volontari delle famiglie, (voce 04) per Euro 2.493,20 a contributi delle famiglie per visite e viaggi di istruzione, (voce 05) per Euro 536,79 a contributi delle famiglie per copertura assicurativa alunni e (voce 11) per Euro 200,00 a contributi da imprese (COOP Levane) vincolati per borsa di studio;
- i finanziamenti da rimborsi e restituzioni somme di cui all'aggregato 08 pari a Euro 333,65 sono dovuti al recupero di somme non dovute.

Con riferimento alle spese si segnala che a fronte di una programmazione definitiva di Euro 528.117,84 ha fatto seguito un impegno complessivo di Euro 194.247,94 interamente pagati pagati nel corso dell'esercizio.

Sono stati accertati n. 3 attività e n. 4 progetti con n. 6 sottoprogetti.

I progetti previsti dal PTOF, approvato dal Collegio dei Docenti con delibera n. 15 del 19.10.2021, risultano completamente realizzati nell'anno scolastico tranne il P01/02, il P03/06, il P03/07 e il P03/08, il P03/09, il P03/10, il P03/12 per i quali, a fronte di una programmazione definitiva, non hanno fatto seguito somme impegnate e spese.

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	€ 229.797,44	€ 72.350,35	€ 157.447,09	€ 144.586,50	€ 0,00	€ 302.033,59

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 34.843,84	€ 13.403,86	€ 21.439,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.439,98

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 0,00.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 497.868,04. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 55.703,96	€ 5.642,14	€ 61.346,10
Totale Disponibilità	€ 436.046,97	€ 21.914,95	€ 457.961,92
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 491.750,93	€ 27.557,09	€ 519.308,02
PASSIVO			
Totale debiti	€ 26.974,62	-€ 5.534,64	€ 21.439,98
Consistenza Patrimoniale	€ 464.776,31	€ 33.091,73	€ 497.868,04
Totale Passivo	€ 491.750,93	€ 27.557,09	€ 519.308,02

Le maggiori immobilizzazioni di Euro 5.642,14 sono dovute all'acquisto di impianti e macchinari per Euro 29.134,05, all'acquisto di attrezzature per Euro 13.303,11 e al discarico di altri beni per Euro 36.795,02.

La maggiore disponibilità di Euro 21.914,95 è dovuta a maggiori crediti verso altri per Euro 72.236,15 e a minori depositi bancari per Euro 50.321,20.

I minori debiti per Euro 5.534,64 sono dovuti interamente a minori debiti verso altri.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 228.283,46
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 72.350,35	€ 60.232,23	€ 132.582,58	
Pagamenti	€ 13.403,86	€ 194.247,94	€ 207.651,80	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 153.214,24
Residui Attivi	€ 157.447,09	€ 144.586,50		€ 302.033,59
Residui Passivi	€ 21.439,98	€ 0,00		€ 21.439,98
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 433.807,85

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 153.214,24 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.

L'importo dell'avanzo di amministrazione sopra indicato di Euro 433.807,85 è dato dall'avanzo di amministrazione al 01.01.2022 pari a Euro 423.237,06 maggiorato dell'avanzo di competenza di Euro 10.570,79.

Il C/C postale alla data del 31.12.2022 presentava, in concordanza con il saldo del registro dell'Istituto, un saldo di Euro 2.714,09.

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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.796,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.101,26	€ 15.796,46	56,22%
A02	€ 1.342,00	€ 38.042,93	€ 35.089,41	€ 8.983,47	€ 1.342,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 117.896,86	€ 84.800,16	71,93%
A03	€ 6.271,25	€ 506,87	€ 10.299,47	€ 39.896,80	€ 20,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 264.336,94	€ 56.994,39	21,57%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.118,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 13.118,86	65,60%
P02	€ 23.167,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 92.753,99	€ 23.167,49	24,98%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 179,80	€ 0,00	€ 190,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.989,01	€ 370,58	9,30%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 539,78	€ 0,00	0,00%

TOTALE	€ 30.960, 54	€ 38.549, 80	€ 45.579, 66	€ 77.795, 59	€ 1.362,3 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 527.617 ,84	€ 194.247 ,94	37,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	15,94%	19,85%	23,47%	40,05%	0,71%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 37,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 31,26%.

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

P01/01 Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale - PNSD Ambienti Apprendimento Innovativi - prevedente una programmazione definitiva di Euro 20.000,00 per un impegno di Euro 13.118,86 interamente pagati nel corso dell'esercizio. Risultano compilate le relative schede tecnico finanziarie. Per l'espletamento del Progetto l'Istituto non ha fatto ricorso a personale esterno;

P04/01 Progetti per Formazione e Aggiornamento Personale - formazione personale docente - prevedente una programmazione definitiva di Euro 2.631,31 per un impegno di Euro 370,58 interamente pagati nel corso dell'esercizio. Risultano compilate le relative schede tecnico finanziarie. Per l'espletamento del Progetto l'Istituto ha fatto ricorso a personale esterno per una spesa di Euro 370,58.

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

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 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 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'indicatore di tempestività dei pagamenti 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 2022 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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

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

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2022 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*
- *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)*
- *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 DI 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 10:30, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LORENZI EMILIO

