

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. T.OLIVELLI VILLA CARCINA di VILLA CARCINA, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso SEDE.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ARIANNA	CRIMI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

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)

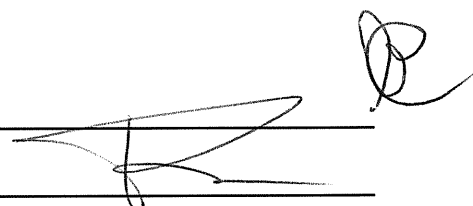
1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

### 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 disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' 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. *Coerenza nella compilazione del modello J*

**Certificazione Unica**

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

**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 (f/c)
0	12	12	230	0	230	230	8	19,17

8

**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		4		4	95		95		95	1	0	23,75
Seconde		5		5	106		106		106	2	0	21,20
Terze		5		5	97		99		99	4	-2	19,80
Quarte		5		5	98		99		99	4	-1	19,80
Quinte		5		5	95		96		96	5	-1	19,20
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>491</b>	<b>0</b>	<b>495</b>	<b>0</b>	<b>495</b>	<b>16</b>	<b>-4</b>	<b>20,62</b>
Prime		4		4	99		92		92	3	7	23,00
Seconde		5		5	101		105		105	5	-4	21,00
Terze		4		4	88		82		82	3	6	20,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>288</b>	<b>0</b>	<b>279</b>	<b>0</b>	<b>279</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>21,46</b>

**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	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>120</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>31</b>

## Conto Finanziario (Mod. H)

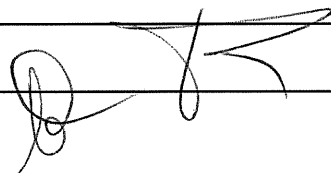
In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame 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	€ 285.145,63		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 136.802,04	€ 136.802,04	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 43.982,58	€ 43.982,58	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 90.025,35	€ 90.025,35	1,00
06-Contributi da privati	€ 12.628,60	€ 12.628,60	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	€ 0,01	€ 0,01	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 568.584,21</b>	<b>€ 283.438,58</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 283.438,58</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 408.076,44</b>	<b>€ 154.114,57</b>	<b>0,38</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 38.940,18	€ 18.781,71	0,49
A02-Funzionamento amministrativo	€ 125.664,16	€ 12.405,80	0,10
A03-Didattica	€ 235.370,64	€ 115.412,06	0,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 4.675,50	€ 4.359,00	0,94
A06-Attività' di orientamento	€ 3.425,96	€ 3.156,00	0,93
<b>Progetti</b>	<b>€ 143.943,04</b>	<b>€ 49.847,59</b>	<b>0,35</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 9.105,31	€ 6.135,94	0,68
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 124.682,18	€ 40.285,51	0,33
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.155,55	€ 3.426,14	0,34
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	€ 1.101,17	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 553.120,65	€ 203.962,16	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 79.476,42	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 283.438,58	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 79.476,42.

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

Il fondo economale è stato restituito al Bilancio con reversale n. 29 del 15/11/2022 di € 500,00. Si rammenta che la gestione del fondo deve essere contabilizzata nella scheda A01.

In data 30 dicembre 2022 sono state apportate 5 variazioni al Programma Annuale 2022 destinate a Z01 - attività da programmare

La presenza nelle schede di somme da restituire alle Amministrazioni Centrali contrasta con le regole di contabilità enunciate dall'art. 15, comma 5, del regolamento che così dispone "Le spese impegnate e non pagate entro la chiusura dell'esercizio costituiscono residui passivi".

Il giornale di cassa relativo all'esercizio 2022 si chiude con l'ultima reversale n. 38 del 30/12/2022 ed il mandato n. 314 del 23/12/2022. Il mandato n. 315 risulta essere stato annullato.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 91.166,80	€ 54.417,94	€ 36.748,86	€ 144.802,04	€ 36.748,86	€ 144.802,04

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.231,87	€ 0,00	€ 16.231,87

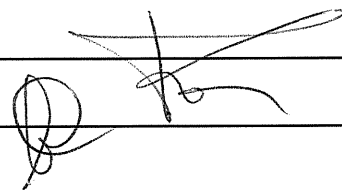
Con la delibera del Consiglio d'Istituto n. 60 del 20/12/2022 è stato radiato il residuo attivo iscritto nell'esercizio 2021 pari ad euro 36.748,86 motivato dalla minore rendicontazione del finanziamento complessivamente assegnato.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 54.602,32 e pagati residui passivi per euro 13.200,73.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 496.912,85. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 134.898,99	€ 34.140,67	€ 169.039,66
Totale Disponibilità	€ 285.145,63	€ 58.959,43	€ 344.105,06



Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 420.044,62	€ 93.100,10	€ 513.144,72
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 0,00	€ 16.231,87	€ 16.231,87
Consistenza Patrimoniale	€ 420.044,62	€ 76.868,23	€ 496.912,85
Totale Passivo	€ 420.044,62	€ 93.100,10	€ 513.144,72

Il registro dell'inventario si chiude alla data del 31 dicembre 2022 con l'ultima registrazione n. 414 di € 230,58 ed un totale complessivo della consistenza di € 169.039,66.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 193.978,83
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 54.417,94	€ 138.636,54	€ 193.054,48	
Pagamenti	€ 0,00	€ 187.730,29	€ 187.730,29	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 199.303,02
Residui Attivi	€ 0,00	€ 144.802,04		€ 144.802,04
Residui Passivi	€ 0,00	€ 16.231,87		€ 16.231,87
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 327.873,19

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari ad Euro 199.303,02 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere. Le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) non concordano per € 20,00 dovute ad un versamento giunto sul finire dell'esercizio 2022, regolarizzato sulle scritture del libro giornale.

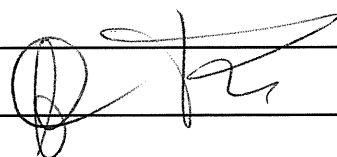
### Spese Per Attività e Progetti

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	€ 0,00	€ 8.075,57	€ 9.906,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 799,85	€ 38.940,18	€ 18.781,71	48,24%
A02	€ 0,00	€ 5.809,73	€ 5.016,98	€ 1.413,98	€ 105,11	€ 60,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 125.664,16	€ 12.405,80	9,88%
A03	€ 4.770,01	€ 35.855,56	€ 13.753,65	€ 61.032,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 235.370,64	€ 115.412,06	49,04%
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	€ 4.359,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.675,50	€ 4.359,00	93,24%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.156,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.425,96	€ 3.156,00	92,13%
P01	€ 0,00	€ 6.006,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 129,31	€ 9.105,31	€ 6.135,94	67,39%
P02	€ 6.384,80	€ 21.199,43	€ 6.991,68	€ 5.709,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 124.682,18	€ 40.285,51	32,32%
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	€ 2.560,18	€ 0,00	€ 865,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.155,55	€ 3.426,14	33,74%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 13.714,99	€ 76.946,92	€ 44.049,56	€ 68.156,42	€ 105,11	€ 60,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 929,16	€ 552.019,48	€ 203.962,16	37,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	6,73%	37,73%	21,60%	33,42%	0,06%	0,03%	0,00%	0,00%	0,46%			

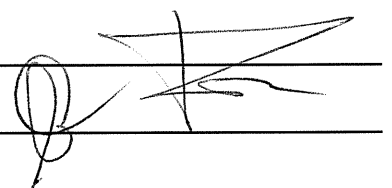
L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 37,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 35,97%.

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

Progetto P.01 - esaminato il mandato n. 224 del 29/09/2022 di € 1.466,93 a favore di Borgione Centro didattico SRL a saldo fattura n. V3-23403 dell'8/09/2022 per acquisto di materiale didattico per le scuole dell'infanzia. La fattura è stata gestita ad impegno contemporaneo. Al mandato sono allegati i seguenti documenti: fattura elettronica in scissione di IVA di € 322,72, la determina del Dirigente con affidamento diretto su ME.PA. ordine effettuato il 26 agosto 2022, DURC in corso di validità sia alla data dell'ordine sia alla data della emissione del mandato di pagamento emesso il 26/09/2022. La parte IVA è stata versata all'Erario con mandato n. 237 dell'11/10/2022.

Esaminato il mandato n. 226 del 29/09/2022 di € 2.600,00 a favore di EFFEGI di Fantoni G. & C. Snc a saldo fattura n. 801334 del 13/09/2022 per l'acquisto di materiale didattico. Al mandato è allegata la documentazione fattura elettronica. determina del Dirigente con affidamento diretto su ME.PA. DURC in corso di validità emesso il 9/06/2022. La parte IVA è stata versata all'Erario con mandato n. 239 del 11/10/2022.

Esaminata la comunicazione del Comune di Villa Carcina del 7/4/2022 con la quale sono stati comunicati i finanziamenti assegnati per garantire il diritto alla studio. Con reversale n. 10 del 23/04/2022 di € 6.500,00 imputata sull'aggregato 05.04 - Comune fondi vincolati è stato introitato il finanziamento destinato materiale di pulizia,



digitalizzazione del registro elettronico e predisposizione cedole librarie . Con reversale n. 11 del 23/04/2022 di € 20.554,00 è stato finanziato un acconto del finanziamento finalizzato al diritto allo studio imputato all'aggregato 05.03 Comune non vincolato.

### **Dichiarazione IRAP**

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

La dichiarazione IRAP2022 è stata presentata all'AdE in data 06/06/2022 ed acquisita senza scarto con protoc.n. 22060620171621448.

### **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 2022 risulta presentata nei termini

Il modello 770/2022 è stato presentato il 28/06/2022 ed acquisito dall'AdE senza scarti con prot. n. 22062815041239296.

Il modello CU contenente 4 CU è stato presentato in data 13/03/2023 senza scarto all'AdE ed acquisito con prot. n. 23031315094218000.

La comunicazione dei contributi scolastici è stata presentata all'AdE il 14/03/2023 contenente 496 segnalazione è stato acquisito con prot. n. 23031415295942457.

### **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

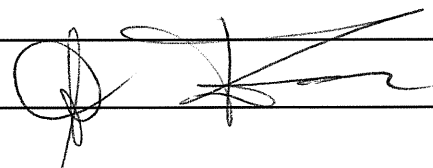
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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





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

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

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

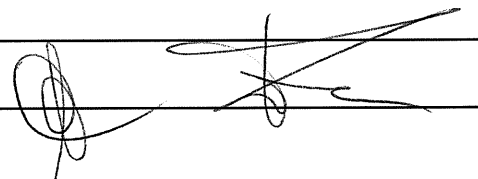
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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, sono state accertate irregolarità nella gestione finanziaria e/o incoerenze 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)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*

## **Conclusioni**

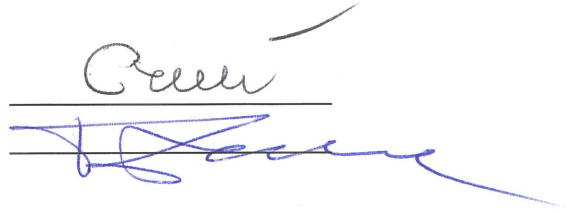
I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:40, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRIMI' ARIANNA  
LO DUCA FRANCESCO



Two handwritten signatures in blue ink are positioned above two horizontal lines. The top signature is a cursive name, likely 'Arianna Crimi', and the bottom signature is a more stylized cursive name, likely 'Francesco Lo Duca'.