

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC GAIARINE di GAIARINE, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di agosto, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso Sede Istituto Scolastico.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	LIBANORE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BOSCO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Assente Giustificato

Assiste all'esame del conto consuntivo la DSGA titolare Irene Zamborlini che sarà in quiescenza l'01 settembre 2024. Il Revisore in rappresentanza del MIM ha comunicato l'impossibilità di partecipare in quanto si trova in ferie già programmate.

Vista la Delibera della Giunta Regionale del Veneto n. 1489 del 27/11/2023 pubblicata nel BUR n. 155 del 30.11.2023 di "Approvazione del dimensionamento della rete scolastica per l'anno scolastico 2024/2025, recepito dall'USR Veneto con nota prot. 783 del 07.02.2024 dove all'allegato C della delibera risulta che l'IC di Gaiarine confluirà nel nuovo assetto "Istituto Comprensivo di Codogne' e Gaiarine che assumerà il codice TVIC84800R sede nel comune di Codogne';

Vista la nota del MIM - Dip.to per le risorse, l'organizzazione e l'innovazione digitale- DGRUF Uff. VII) - Indicazioni amministrative per istituzioni scolastiche statali coinvolte nel dimensionamento della rete scolastica dal 01 settembre 2024" prot. 0300669 del 02.08.2024, si procede al conto consuntivo dell'IC di Gaiarine riferito al 31.08.2024 con chiusura delle scritture contabili per la cessazione dell'istituzione scolastica.

L'istituto comprende:

Scuola dell'Infanzia di Gaiarine e Albina  
Scuole Primarie di Gaiarine e Francenigo  
Scuola Secondaria di 1° grado di Gaiarine.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2024 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)

- 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
- Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione

6. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
7. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
8. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
9. *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. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*
6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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*

#### 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 il 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 2023/2024 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	5	5	78	0	82	82	0	16,40

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 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		2	1	3			38	20	58	1	-58	19,33
Seconde		2	1	3			27	16	43	0	-43	14,33
Terze		1	1	2			20	22	42	5	-42	21,00
Quarte		2	2	4			32	35	67	6	-67	16,75
Quinte		0	4	4			0	76	76	1	-76	19,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117</b>	<b>169</b>	<b>286</b>	<b>13</b>	<b>-286</b>	<b>17,88</b>
Prime		2	1	3	62		20	42	62	2	0	20,67
Seconde		2	1	3	60		19	41	60	2	0	20,00
Terze		2	1	3	55		18	37	55	2	0	18,33
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>177</b>	<b>0</b>	<b>57</b>	<b>120</b>	<b>177</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>19,67</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	46
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	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>74</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	1
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	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
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	4
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>19</b>

Si precisa che il numero degli insegnanti titolari full time è 46, erroneamente, in sede di conto cons. 2023 è indicato 47, pertanto il totale del personale docente è pari a 74.

## 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 2024 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 89.165,38		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 88.608,15	€ 88.608,15	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 11.496,99	€ 11.496,99	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 610,00	€ 610,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 15.586,50	€ 15.586,50	1,00
06-Contributi da privati	€ 25.060,00	€ 25.060,00	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	€ 88,93	€ 88,93	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 230.615,95</b>	<b>€ 141.450,57</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 141.450,57</b>	

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	<b>€ 210.823,02</b>	<b>€ 63.332,15</b>	<b>0,31</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 25.351,95	€ 11.494,38	0,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.989,46	€ 5.735,64	0,27
A03-Didattica	€ 147.978,61	€ 31.624,33	0,22
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 15.094,06	€ 14.477,80	0,96
A06-Attività' di orientamento	€ 408,94	€ 0,00	0,00
<b>Progetti</b>	<b>€ 19.442,93</b>	<b>€ 5.874,55</b>	<b>0,31</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 817,00	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 8.475,12	€ 3.523,30	0,42
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.458,64	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 3.692,17	€ 2.351,25	0,64
<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>	€ 350,00	€ 0,00	0,00
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	€ 230.615,95	€ 69.206,70	
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		€ 72.243,87	
<b>Totale a Pareggio</b>		€ 141.450,57	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 72.243,87.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 31,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 54.161,42	€ 0,00	€ 54.161,42	€ 44.304,08	€ 0,00	€ 98.465,50

	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 100.848,61	€ 100.622,91	€ 225,70	€ 0,00	€ 225,70	€ 0,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 (zero) e pagati residui passivi per euro 100.622,91.

E' stata messa in atto ogni opportuna iniziativa atta a riscuotere le partite attive e alla data di chiusura dell'es. 2024 riferito al 31.08.2024 i residui attivi ammontano ad € 44.304,08, riferiti all'es. 2024 mentre quelli afferenti all'es. 2023 si stabilizzano in € 54.161,42 tutti di provenienza ministeriale dettagliatamente descritti nel mod. L e verificati nei partitari che risultano regolarmente chiusi a far data del 31.08.2024 (termine di cessazione dell'anno scolastico e data di cessazione della scuola).

Vista la delibera del Consiglio d'Istituto n.47 del 28.06.2024 è stato autorizzata la radiazione dei residui passivi di € 225,70 con decreto n.3578 dell'01.07.2024.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 155.955,46. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 74.183,92	€ 31.833,81	€ 106.017,73
Totale Disponibilità	€ 190.101,46	-€ 28.466,51	€ 161.634,95
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 264.285,38	€ 3.367,30	€ 267.652,68
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 100.848,61	€ 10.848,61	€ 111.697,22
Consistenza Patrimoniale	€ 163.436,77	-€ 7.481,31	€ 155.955,46
Totale Passivo	€ 264.285,38	€ 3.367,30	€ 267.652,68

La scuola ha provveduto come disposto dalla nota ministeriale ad effettuare la ricognizione dei beni secondo quanto stabilito dall'art. 29, comma 3, del D.I. 19/2018.

Tutta la documentazione è agli atti della scuola. Si è provveduto altresì alle rivalutazioni dei beni.

I dati dell'inventario al 31.08.2024 concordano con quanto indicato nel mod. K verificati altresì i quadri di raccordo.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 135.852,57
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024		
Riscossioni	€ 0,00	€ 97.146,49	€ 97.146,49	
Pagamenti	€ 100.622,91	€ 69.206,70	€ 169.829,61	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 63.169,45
Residui Attivi	€ 54.161,42	€ 44.304,08		€ 98.465,50
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 161.634,95

Il Fondo cassa al 31/08/2024 riportato nel modello J è pari a 63.169,45 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Le giacenze presso la Banca d'Italia saranno verificate dal mod. 56 T - Tesoreria Ufficiale non ancora disponibile.

Il Giornale di cassa aggiornato alla data del 31.08.2024 viene chiuso e sottoscritto dal DS, dalla DSGA e dal Revisore in rappresentanza del MEF.

Con nota prot. n. 3726 del 15.07.2024 è stata disposta l'estinzione del conto di Tesoreria presso l'istituto bancario CREDIT AGRICOLE e il trasferimento, in data 01.109.2024 della giacenza di cassa nel conto di tesoreria dell'IC di Codogne'.

Il fondo economale pur autorizzato per € 300,00, nel corso del 2024 non è stato costituito.

In data 17.02.2024 con prot. n. 944 è sta disposta la chiusura del c/c postale. La somma giacente di € 88,92 (comprensiva degli interessi maturati) è stata accreditata nel conto di Tesoreria e introitata con reversale n. 42 del 20.03.2024.

### 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	€ 6.617,29	€ 1.858,28	€ 0,00	€ 200,00	€ 1.425,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.392,84	€ 25.351,95	€ 11.494,38	45,34%
A02	€ 0,00	€ 514,86	€ 2.690,50	€ 0,00	€ 211,36	€ 476,01	€ 0,00	€ 1.842,91	€ 0,00	€ 21.989,46	€ 5.735,64	26,09%
A03	€ 3.407,78	€ 20.224,92	€ 876,50	€ 2.201,23	€ 0,00	€ 4.913,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 147.978,61	€ 31.624,33	21,38%
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	€ 13.684,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 792,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.094,06	€ 14.477,80	95,92%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 408,94	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 817,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 0,00	€ 810,79	€ 2.526,50	€ 0,00	€ 100,00	€ 86,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.475,12	€ 3.523,30	41,58%
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.458,64	€ 0,00	0,00%
P05	€ 0,00	€ 892,83	€ 1.172,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 286,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.692,17	€ 2.351,25	63,69%
<b>TOTALE</b>	€ 3.407,78	€ 29.060,69	€ 22.808,69	€ 2.201,23	€ 511,36	€ 7.981,20	€ 0,00	€ 1.842,91	€ 1.392,84	€ 230.265,95	€ 69.206,70	31,00%
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	4,93%	42,00%	32,96%	3,19%	0,74%	11,54%	0,00%	2,67%	2,02%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 31,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 29,60%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P05 " Gare e Concorsi" il progetto ha una programmazione definitiva di € 3.692,17, impegnati e pagati € 2.351,25, nello specifico Campionati Studenteschi e Progetti dello Sport.

La Referente è l'insegnante di educazione fisica, il progetto ha previsto l'acquisto di materiale sportivo e l'adesione ai campionati di varie discipline sportive nonché il trasporto degli alunni.

La documentazione è completa e accessibile alla visione.

Sono state rispettate le norme della tracciabilità, IVA pagata con split payment, DURC e CIG regolari.

## Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

La dichiarazione IRAP risulta presentata in data 31.07.2024 con ricevuta prot. n. 24073113002931743.

Il mod. 770 risulta presentata in data 30.07.2024 con ricevuta prot. n.2403013143764283.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

### **Certificazione Unica**

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

La CU è stata presentata in data 12.03.2024 ricevuta di prot. n. 24031210373443512

### **Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture**

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2024 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al I° trim. 2024 è pari gg. - 24,40

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al II° trim. 2024 è pari a gg. - 1,69

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al III° trim. 2024 ( non concluso)non concluso è pari a gg. - 33,51

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale (31.08.2024) è pari a gg. - 10,13.

L'ammontare dei dei debiti e il numero delle imprese creditrici alla data del 24.08.2024 e pari 0 (zero).

Verificato anche in PCC.

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*
- *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*
- *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) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
- *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
- *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *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**

Progetti PON FESR: nell'anno 2023 sono stati conclusi i seguenti progetti finanziati con i fondi europei PON - Cablaggio strutturato e sicuro edifici scolastica.

Per i progetti PNRR sono descritti dettagliatamente nella Relazione Illustrativa firmata dal DS e dalla DSGA.

Le risorse del MOF presenti in contrattazione sono state liquidate e agli atti risulta il rendiconto con il relativo piano di riparto.

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarit  della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2024 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIBANORE MARIA GIOVANNA

\_\_\_\_\_