

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto ALDO MORO di CAMPAGNA LUPIA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 32 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso Via M. Montessori, 7-CAMPAGNA LUPIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	SPAGNOLETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BETTI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Per quanto attiene la tempistica relativa all'approvazione del Conto Consuntivo 2023, i Revisori richiamano quanto disposto dal Ministero dell'istruzione con nota prot. n. 8259 del 14 marzo 2024, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in base alla quale, stante l'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione delle proposte progettuali e nelle connesse attività per l'attuazione delle azioni del PNRR, si dispone la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. n. 129/2018, con conseguente dilazione al 15 maggio 2024 del termine assegnato ai Revisori stessi per rendere il proprio parere di regolarità amministrativo-contabile e al 30 maggio 2024 per l'approvazione del conto consuntivo da parte delle istituzioni scolastiche.

E' presente la D.S. dott.ssa Fiorella Fornasiero e il DSGA Dott. Michele Maglio.

Revisori, preliminarmente, prendono atto di quanto di seguito esposto:

- il Programma Annuale 2023 è stato approvato da parte del Consiglio di Istituto con Delibera n.95 del 13-01-2023;
- il Conto consuntivo 2023 risulta corredato dalla dichiarazione congiunta prot.2811/II.5 del 09.04.2024 sottoscritta dal Dirigente scolastico, dott.ssa Fiorella Fornasiero e dal DSGA, dott. Michele Maglio in ordine alla inesistenza di gestioni fuori bilancio;
- del Fondo Minute Spese fissato nella misura di € 500,00 è stato regolarmente chiuso in data 19-12-2023 con Reversale n. 104;
- con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito dalla legge 64/2013, i Revisori prendono atto che l'Istituto, in data 18-01-2024 prot. 420, ha inviato alla Piattaforma Certificazione Crediti la dichiarazione in ordine alla inesistenza di debiti per somme dovute per forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali;
- che con Delibera n. 55 del 29-12-2021 del Consiglio di Istituto è stato approvato il PTOF per il triennio 2022/2025 e con Delibera n. 9 del 12-12-2023 aggiornato per l'a.s. 2023/2024;

I Revisori rilevano che i totali delle previsioni iniziali e definitive ammontano rispettivamente ad € 275.306,76 e ad € 449.018,08 con una differenza pari ad € 173.711,32.

Le conseguenti variazioni al P.A. 2023 sono state apportate secondo l'elenco di seguito riportato:

Delibera del C.I. n. 106 del 29-05-2023 variazione per € 131.427,44;

Delibera del C.I. n. 109 del 30-06-2023 variazione per € 112.422,83;

Delibera del C.I. n. 120 del 03-10-2023 variazione per € 12.097,52;

Delibera del C.I. n. 3 del 12-12-2023 variazione per € 157.487,11;

Delibera del C.I. n. 15 del 09-02-2024 variazione per € 16.224,21.

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. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese*
5. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
6. *Coerenza nella compilazione del modello H*

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
3. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
4. *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	4	4	69	0	69	69	2	17,25

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	0	2	1	3	57	0	33	57	90	4	-33	30,00
Seconde	0	2	1	3	55	0	33	55	88	3	-33	29,33
Terze	0	1	2	3	59	0	31	59	90	4	-31	30,00
Quarte	0	3	1	4	71	0	51	71	122	4	-51	30,50
Quinte	0	2	1	3	61	0	40	61	101	1	-40	33,67
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	10	6	16	303	0	188	303	491	16	-188	30,69
Prime	0	2	2	4	82	0	43	38	81	3	1	20,25
Seconde	0	2	1	3	65	0	44	20	64	6	1	21,33
Terze	0	2	1	3	64	0	40	24	64	4	0	21,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	4	10	211	0	127	82	209	13	2	20,90

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	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	86
<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	1
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	0
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	19

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 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 241.369,29		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 105.322,83	€ 105.322,83	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.627,60	€ 20.627,60	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 16.305,80	€ 16.305,80	1,00
06-Contributi da privati	€ 65.392,55	€ 65.392,55	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
Totale entrate	€ 449.018,08	€ 207.648,79	
	Disavanzo di competenza	€ 160.393,08	
	Totale a pareggio	€ 368.041,87	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 378.216,58	€ 325.078,37	0,86
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 22.661,31	€ 10.234,75	0,46
A02-Funzionamento amministrativo	€ 26.931,79	€ 14.221,54	0,53
A03-Didattica	€ 302.331,74	€ 276.317,38	0,92
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 26.099,20	€ 24.304,70	0,94
A06-Attivita' di orientamento	€ 192,54	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 70.601,50	€ 42.963,50	0,61
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 17.609,40	€ 14.148,33	0,81
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 44.432,92	€ 22.819,08	0,52
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 8.559,18	€ 5.996,09	0,71
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 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	€ 200,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 449.018,08	€ 368.041,87	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 368.041,87	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 160.393,08.

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

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 172.992,68	€ 154.729,62	€ 18.263,06	€ 53.161,42	€ 0,00	€ 71.424,48

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.650,39	€ 0,00	€ 44.650,39

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro zero e pagati residui passivi per euro zero.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 222.963,51. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 124.282,49	-€ 26.945,58	€ 97.336,91
Totale Disponibilità	€ 241.369,29	-€ 115.742,69	€ 125.626,60
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 365.651,78	-€ 142.688,27	€ 222.963,51
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 365.651,78	-€ 142.688,27	€ 222.963,51
Totale Passivo	€ 365.651,78	-€ 142.688,27	€ 222.963,51

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 68.376,61
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 154.729,62	€ 154.487,37	€ 309.216,99	

Pagamenti	€ 0,00	€ 323.391,48	€ 323.391,48	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 54.202,12
Residui Attivi	€ 18.263,06	€ 53.161,42		€ 71.424,48
Residui Passivi	€ 0,00	€ 44.650,39		€ 44.650,39
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 80.976,21

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari ad € 54.202,12 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.

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	€ 7.255,25	€ 2.979,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.661,31	€ 10.234,75	45,17%
A02	€ 0,00	€ 1.955,99	€ 10.821,99	€ 0,00	€ 1.443,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.931,79	€ 14.221,54	52,81%
A03	€ 3.643,90	€ 261.198,08	€ 10.475,40	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 302.331,74	€ 276.317,38	91,40%
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	€ 24.304,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.099,20	€ 24.304,70	93,13%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 192,54	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.148,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.609,40	€ 14.148,33	80,35%
P02	€ 0,00	€ 384,22	€ 22.434,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.432,92	€ 22.819,08	51,36%
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	€ 5.996,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.559,18	€ 5.996,09	70,06%
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	0,00%
TOTALE	€ 3.643,90	€ 270.793,54	€ 91.160,87	€ 0,00	€ 2.443,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 448.818,08	€ 368.041,87	83,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,00%	73,58%	24,77%	0,00%	0,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 83,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 60,69%.

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

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

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti 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

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

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*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *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*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *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*

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ai seguenti Progetti:

Progetto P01 "Teatro per i bambini della scuola dell'infanzia"

- Avviso pubblico prot. n. 1709/I.7 del 10-03-2023 per il reperimento di un esperto esterno per il progetto di "Teatro" per i bambini scuola infanzia a.s. 2022/2023.

-Mandato n. 99 del 29-05-2023 di € 1.120,00 a favore della Dott.ssa Danesin Susi;

- Determina a contrarre prot. n. 117/II.5 del 21.02.2023;

-CIG Z2B3A0DCFD;

-Finanziamento da parte dell'Amministrazione comunale di Campagna Lupia;

Progetto P04 :

- Determina a contrarre per il reperimento di docente/esperto esterno per la formazione per il "Modulo sulla didattica laboratoriale dell'Italiano secondo la metodologia del Writing and Reading workshop".
- Nomina Commissione per la selezione prot. n. II.7 del 14.10.2023;
- Mandato n. 41 dell'01-03-2023 di € 611,03 a favore del dott. Verziaggi Stefano;
- CIG Z6A3825ECF;

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 2023 da parte del Consiglio di Istituto Comprensivo "Aldo Moro" di Campagna Lupia.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SPAGNOLETTI ANTONELLA

BETTI ISABELLA
