

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso IC 20 Bologna.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste i revisori la DSGA Gabriella Quaglia.

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. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
7. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
8. 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*

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 Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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	2	6	144		94	46	140	3	4	23,33
Seconde		4	2	6	147		99	48	147	7	0	24,50
Terze		4	2	6	144		93	48	141	4	3	23,50
Quarte		4	2	6	140		89	47	136	6	4	22,67
Quinte		4	2	6	149		98	51	149	3	0	24,83
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	20	10	30	724	0	473	240	713	23	11	23,77
Prime		5	1	6	125		100	24	124	3	1	20,67
Seconde		5	1	6	139		118	23	141	2	-2	23,50
Terze		6		6	136		139		139	3	-3	23,17
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	16	2	18	400	0	357	47	404	8	-4	22,44

Cliff 723

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	0
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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	120
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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

Handwritten signature and initials

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	€ 356.366,32		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 25.000,00	€ 25.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 130.197,75	€ 130.197,75	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 62.420,08	€ 62.420,08	1,00
06-Contributi da privati	€ 112.684,05	€ 112.684,05	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	€ 975,00	€ 975,00	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 687.643,20	€ 331.276,88	
Disavanzo di competenza		€ 48.161,83	
Totale a pareggio		€ 379.438,71	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 511.436,43	€ 326.336,53	0,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 61.800,44	€ 37.453,49	0,61
A02-Funzionamento amministrativo	€ 112.415,02	€ 52.629,09	0,47
A03-Didattica	€ 322.817,03	€ 226.684,31	0,71
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 9.043,31	€ 7.649,65	0,85
A06-Attività di orientamento	€ 5.360,63	€ 1.919,99	0,36
Progetti	€ 175.572,44	€ 53.102,18	0,31
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.946,00	€ 4.977,91	0,84
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 140.105,84	€ 37.009,56	0,27
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 29.520,60	€ 11.114,71	0,38
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	€ 634,33	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 687.643,20	€ 379.438,71	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 379.438,71	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 48.161,83.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 56,00% di quelle programmate.

I fondi europei sono quelli provenienti dal PON FESR REACT EU - EDUGREEN.

I fondi provenienti dallo Stato derivano, oltre che dalla dotazione ordinaria e dal funzionamento, dalla risorsa finanziaria "supporto transizione ecologica" art.3 comma 1 lettera b) DM 46/2021 DD 92/2021 - euro 17.709,76, inoltre dalle risorse per assistenza e supporto psicologico, per euro 2.247,28, dal programma operativo complementare POC per euro 69.586,50, oltre che altri fondi finalizzati.

La scuola ha ricevuto l'assegnazione dei fondi EDUGREEN in data 19.8.2022; inoltre ha ricevuto l'assegnazione del fondo per il Programma operativo complementare POC avviso n. 33956/2022 per euro 69.586,50 in data 12.2.2022, oltre al saldo per la risorsa finanziaria "supporto transizione ecologica" per euro 8.854,88 in data 30.11.2022.

Nell'esercizio 2022 è stato aperto il fondo delle minute spese.

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, la consistenza massima del fondo economale per le minute spese è stato fissato nella misura di € 800,00 annue, nonché la fissazione dell'importo massimo di ogni spesa minuta in € 100,00.

La gestione delle Minute Spese per l'Esercizio 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le Minute Spese.

Il Fondo iniziale incassato di € 400,00, anticipato al Direttore SGA con mandato n. 34 del 16 marzo 2022, è stato interamente speso. Le spese rendicontate e sostenute con le Minute Spese ammontano a € 400,00.

Il Fondo di Riserva, determinato in euro 634,33 (entro il limite massimo del 5.70 % della Dotazione Ordinaria) non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio Finanziario 2023.

Nel corso dell'e.f. 2022 non sono state accantonate somme in Z01

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	€ 186.778,62	€ 47.056,76	€ 139.721,86	€ 113.949,98	€ 0,00	€ 253.671,84

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variab. in diminuzione	Totale Residui

Residui Passivi	€ 25.532,36	€ 22.510,93	€ 3.021,43	€ 105.593,49	€ 0,00	€ 108.614,92
-----------------	-------------	-------------	------------	--------------	--------	--------------

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 51.555,54 e pagati residui passivi per euro 33.211,43.

Tra i residui attivi, figurano euro 61.967,52 per PON FESR - REACT EUCABLAGGIO di fine 2021, inoltre euro 66.727,22 per PON FESR - REACT EUDIGITAL BOARD di fine 2021, che l'istituto sta incassando nel corso del 2023.

Tra i residui passivi compaiono compensi relativi al 2021, nell'ambito del piano estate, per attività programmate, ma svolte parzialmente, pertanto la differenza tra spettante e residuo sarà radiata nel 2023. Sono inoltre compresi pagamenti relativi ai PON, che la scuola sta effettuando nel corso del 2023.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 502.161,61. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 146.379,72	€ 47.577,40	€ 193.957,12
Totale Disponibilità	€ 381.898,68	€ 34.920,73	€ 416.819,41
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 528.278,40	€ 82.498,13	€ 610.776,53
PASSIVO			
Totale debiti	€ 25.532,36	€ 83.082,56	€ 108.614,92
Consistenza Patrimoniale	€ 502.746,04	-€ 584,43	€ 502.161,61
Totale Passivo	€ 528.278,40	€ 82.498,13	€ 610.776,53

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 195.120,06
Riscossioni	€ 47.056,76	€ 217.326,90	€ 264.383,66	
Pagamenti	€ 22.510,93	€ 273.845,22	€ 296.356,15	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 163.147,57
Residui Attivi	€ 139.721,86	€ 113.949,98		€ 253.671,84
Residui Passivi	€ 3.021,43	€ 105.593,49		€ 108.614,92
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 308.204,49

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari ad euro 163.147,57 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, oltre che con le risultanze a mod.K sotto la voce disponibilità liquide.

Al mod.K sono inoltre correttamente indicati i valori dei residui attivi e passivi.

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	€ 22.006,63	€ 6.710,16	€ 4.011,20	€ 0,00	€ 3.545,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.180,12	€ 61.800,44	€ 37.453,49	60,61%
A02	€ 14.648,86	€ 8.243,87	€ 25.219,31	€ 0,00	€ 316,31	€ 4.183,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 17,33	€ 112.415,02	€ 52.629,09	46,82%
A03	€ 5.761,58	€ 24.950,63	€ 14.244,28	€ 144.167,04	€ 0,00	€ 31.826,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.734,64	€ 322.817,03	€ 226.684,31	70,23%
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	€ 6.946,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 703,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.043,31	€ 7.649,65	84,59%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.919,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.360,63	€ 1.919,99	35,82%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.971,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.946,00	€ 4.977,91	83,72%
P02	€ 3.951,50	€ 0,00	€ 30.895,80	€ 0,00	€ 172,50	€ 1.989,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 140.105,84	€ 37.009,56	26,42%
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	€ 5.032,56	€ 0,00	€ 6.082,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.520,60	€ 11.114,71	37,66%
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	€ 29.394,50	€ 55.201,13	€ 96.989,83	€ 148.178,24	€ 488,81	€ 42.254,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.932,09	€ 687.008,87	€ 379.438,71	56,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	7,75%	14,55%	25,57%	39,06%	0,13%	11,14%	0,00%	0,00%	1,83%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 56,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 30,42%.

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

seguono.

P.1.1 *ROCCE E MINERALI DELL'APPENNINO* e *ESPLORAZIONE E ORIENTAMENTO* per € 570,00 rivolto agli alunni delle classi della Scuola primaria *Fortuzzi* e che lo stesso è stato approvato con delibera del Collegio dei docenti il 12.10.2021. Per la realizzazione del Progetto è previsto il contributo da parte dei genitori degli alunni. Mandato n.122 dell'8.7.2022.

Alla scoperta del linguaggio musicale deliberato dal Collegio dei Docenti il 12.10.2021 e previsto dal PTOF. Mandato n.233 del 6.10.2022 per euro 587,62 + oneri fiscali e previdenziali.

Dalla documentazione agli atti della scuola non emergono irregolarità.

Dichiarazione IRAP

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE IRAP 2022

INVIO PROTOCOLLO N. 22111017333551246

DATA DI TRASMISSIONE 10/11/2022 ore 17:33

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

MODELLO DI DICHIARAZIONE 770 2022

INVIO PROTOCOLLO N. 22102118151322568

DATA DI TRASMISSIONE 21/10/2022 ore 18:15

TIPO DI DOCUMENTO CERTIFICAZIONE UNICA 2023

INVIO PROTOCOLLO N. 23030915575028303

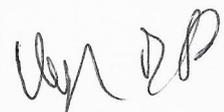
DATA DI TRASMISSIONE 09/03/2023 ore 15:57

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

Indicatori di tempestività

Base trimestrale Gennaio - Febbraio - Marzo 30/04/2022 14/04/2022 -9.74

Base trimestrale Aprile - Maggio - Giugno 31/07/2022 06/07/2022 1.33

Base trimestrale Luglio - Agosto - Settembre 31/10/2022 15/10/2022 0.37

Base trimestrale Ottobre - Novembre - Dicembre 31/01/2023 03/01/2023 -16.35

Base annuale Anno 2022 31/01/2023 03/01/2023 -7.70

L'ammontare complessivo dei debiti per il 2022 risulta pari a 0.

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*
- *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 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

Nel 2022 il contributo volontario dei genitori è stato impiegato in minima parte. Per l'anno 2023, si chiede di specificarne l'utilizzo nella relazione illustrativa.

In riferimento alla registrazione del PA 2023 con "esito positivo con riserva "da parte della Ragioneria Territoriale di Bologna, si prende atto che, in seguito a contatti telefonici con il Responsabile del settore, avvenuti in data 6 aprile 2023, lo stesso ha comunicato che il verbale in questione è stato registrato con riserva per un mero errore materiale, pertanto di non tenerne conto.

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 11:00, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA

BORGIA MARIA SERENA

