

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IST. OMNICOMPR, " RIDOLFI -ZIMARINO " di SCERNI, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 58 provincia di CHIETI.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	PAOLUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
PASQUALE	CORTESANO	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Si fa presente che verifica viene effettuata dal solo revisore del MIM poiché il MEF non ha ancora provveduto a nominare in proprio revisore. Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e pertanto viene protocollato da remoto, sulla base della documentazione ricevuta via mail.

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 disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12

Prime	5	88	89	89	1	-1	17,80
Seconde	6	86	87	87	2	-1	14,50
Terze	4	63	61	61	1	2	15,25
Quarte	3	69	68	68	5	1	22,67
Quinte	5	79	78	78	6	1	15,60
Pluriclassi	2	30	32	32	3	-2	16,00
Totale	0	25	415	415	0	18	16,60
Prime	4	80	81	81	4	-1	20,25

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	3
Numero sezioni con orario normale (b)	9
Totale sezioni (c=a+b)	12
Bambini iscritti al 1° settembre (d)	212
Bambini sezioni con orario ridotto (e)	46
Bambini frequentanti sezioni con orario normale (f)	172
Totale bambini frequentanti (g=d+f)	218
Di cui diversamente abili (h)	12
Media bambini per sezione (i/c)	18,17

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale 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

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

1. Esame della specifica relazione illustrativa del direttore dell'azienda sui risultati della gestione (art. 25, comma 6, del D.L. n. 129/2018)
2. Corretta tenuta delle scritture contabili dell'azienda ai sensi dell'art. 25, comma 7, del D.L. n. 129/2018
3. Verifica della esistenza / non esistenza di un distinto conto corrente presso l'Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del D.L. n. 129/2018)
4. Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale

G01 - Azienda agraria

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

1. Concor stanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concor stanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del D.L. n. 129/2018
4. Coerenza nella compilazione del modello J

Situazione Amministrativa (Mod. J)

5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Seconde		5		5	90		90		90	3	0	18,00
Terze		4		4	85		85		85	3	0	21,25
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	13	0	13	255	0	256	0	256	10	-1	19,69

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2
N. classi articolate: 0

Classi/Sezioni	Alumni Iscritti	Alumni frequentanti	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (e)	Alumni iscritti al 1° semestre corsi diurni (d)	Alumni iscritti al 1° semestre corsi serali (e)	Alumni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alumni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	2	2	46	46		52		46	46	2	2	6	0	23,00	0
Secon de	2	2		28		32		28	28	2	2	4	0	14,00	0
Terze	2	2	41	41		41		41	41	8	8	0	0	20,50	0
Quarte	2	2		29		29		29	29	3	3	0	0	14,50	0
Quinte	2	2		31		32		31	31	5	5	1	0	15,50	0
Totale	10	0	10	186	0	175	0	175	175	20	20	11	0	17,50	0

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	99
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	168
<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	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	41
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	1
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	68

Aggregato			Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività					
	€ 623.391,81	€ 438.049,59	€ 438.049,59	0,71	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 74.156,64	€ 47.382,41	€ 47.382,41	0,64	
A02-Funzionamento amministrativo	€ 35.536,56	€ 31.497,40	€ 31.497,40	0,89	
A03-Didattica	€ 497.310,48	€ 351.923,88	€ 351.923,88	0,71	
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 6.080,50	€ 984,00	€ 984,00	0,17	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.826,00	€ 5.780,00	€ 5.780,00	0,85	
A06-Attività di orientamento	€ 3.481,63	€ 481,90	€ 481,90	0,14	
Progetti					
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.710,65	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 148.184,01	€ 47.953,39	€ 47.953,39	0,33	
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 138.644,00	€ 17.417,02	€ 17.417,02	0,13	
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 700,00	€ 274,00	€ 274,00	0,40	
Gestioni economiche					
G01-Azienda agraria	€ 396.007,18	€ 80.515,88	€ 80.515,88	0,21	
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	

2) SPSE

Aggregato			Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto					
	€ 1.000.214,80	€ 278.145,00	€ 278.145,00	1,00	
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 278.145,00	€ 278.145,00	€ 278.145,00	1,00	
03-Finanziamenti dello Stato	€ 99.775,57	€ 101.907,12	€ 101.907,12	1,03	
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.699,62	€ 12.699,62	€ 12.699,62	1,00	
06-Contributi da privati	€ 33.357,50	€ 33.367,50	€ 33.367,50	1,01	
07-Proventi da gestioni economiche	€ 161.885,72	€ 177.541,72	€ 177.541,72	1,10	
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 5.877,20	€ 6.257,20	€ 6.257,20	1,07	
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
12-Altre entrate	€ 0,15	€ 0,15	€ 0,15	1,00	
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
Totale entrate					
	€ 1.591.955,56	€ 609.918,31	€ 609.918,31		
Disavanzo di competenza					
		€ 56.250,05	€ 56.250,05		
Totale a pareggio					
		€ 666.168,36	€ 666.168,36		

1) ENTRATE

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:

G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 161.593,30	€ 81.958,48	0,51
R98-Fondo di Riserva	€ 1.500,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE SPESE	€ 1.475.730,95	€ 666.168,36	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 116.224,61		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 666.168,36	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 56.250,05.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 46,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 271.007,30	€ 26.244,24	€ 244.763,06	€ 293.809,98	€ 13.600,01	€ 524.973,03

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variations in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 13.628,90	€ 11.145,05	€ 2.483,85	€ 219.146,12	€ 836,86	€ 220.793,11

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 11.113,38 e pagati residui passivi per euro 125.956,33

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.670.143,97. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variations	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 588.780,13	€ 100.211,85	€ 688.991,98
Totale Disponibilità	€ 1.017.918,00	€ 184.026,87	€ 1.201.944,87
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 1.606.698,13	€ 284.238,72	€ 1.890.936,85
PASSIVO			
Totale debiti	€ 13.628,67	€ 207.164,21	€ 220.792,88
Consistenza Patrimoniale	€ 1.593.069,46	€ 77.074,51	€ 1.670.143,97
Totale Passivo	€ 1.606.698,13	€ 284.238,72	€ 1.890.936,85

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 742.836,40
--	--	--	--	--------------

Impegni		Impegni		Impegni		Impegni		Impegni		Impegni		Impegni		Impegni	
Spese di personale	€ 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	€ 0,00	€ 0,00
Acquisto di beni di consumo	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23	€ 17.277,23
Acquisto e utilizzo di beni di terzi	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88
Acquisto di servizi	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61	€ 22.965,61
Acquisto di beni d'investimento	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20	€ 439,20
Altre spese	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05	€ 614,05
Imposte e tasse	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80	€ 21,80
Oneri straordinari e da contenzioso	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43	€ 1.925,43
Oneri finanziari	€ 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	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi e poste correttive	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86	€ 336,86
Program-mazione definitiva	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64	€ 74.156,64
Totale Impegni	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41	€ 47.382,41
Impegni/Spese %	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%	€ 63,90%
A01	€ 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	€ 0,00	€ 0,00
A02	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88	€ 7.119,88
A03	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06	€ 1.664,06
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

SPSE

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.

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.

Spese Per Attività e Progetti

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 627.021,68. 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.

Riscossioni	€ 26.244,24	€ 316.108,33	€ 342.352,57
Pagamenti	€ 11.145,05	€ 447.022,24	€ 458.167,29
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 627.021,68
Residui Attivi	€ 231.163,05	€ 293.809,98	€ 524.973,03
Residui Passivi	€ 1.646,99	€ 219.146,12	€ 220.793,11
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 931.201,60

Residui anni precedenti
Competenza Esercizio 2022

P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.710,65	€ 0,00	0,00%
P02	€ 3.977,04	€ 3.004,76	€ 35.384,48	€ 5.587,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 148.184,01	€ 47.953,39	32,37%
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	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.417,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 138.644,00	€ 17.417,02	12,57%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 154,00	€ 0,00	€ 120,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 700,00	€ 274,00	39,15%
TOTALE	€ 5.641,10	€ 47.972,29	€ 114.528,36	€ 327.450,21	€ 1.184,05	€ 2.067,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.850,76	€ 916.630,47	€ 503.694,00	55,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,12%	9,53%	22,74%	65,01%	0,24%	0,42%	0,00%	0,00%	0,97%				

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 55,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 22,29%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono: Animatori Digitali 2021 senza sollevare rilievi.

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G01 - Azienda agraria / G02 - Azienda speciale / G03 - Attività per conto terzi / G04 - Attività convittuale

ENTRATE	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità (b / a)
Avanzo di amministrazione presunto	€ 395.714,76	€ 395.714,76	1,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Proventi da gestioni economiche	€ 9.594,38	€ 161.885,72	16,87
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 405.309,14	€ 557.600,48	1,38
Disavanzo di competenza		€ 0,00	

	Competenza
--	------------

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

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

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

Certificazione Unica

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Dichiarazione IRAP

Pertanto, nell'esercizio finanziario 2022 la gestione economica presenta un avanzo di competenza di € 127.838,80

SPSE	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% Utilizzo (b / a)
Spese di personale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Acquisto di beni di consumo	€ 21.500,00	€ 68.447,92	3,18
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 65.000,00	€ 88.388,61	1,36
Acquisto di beni d'investimento	€ 225.897,84	€ 258.325,15	1,14
Altre spese	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Imposte e tasse	€ 12.500,00	€ 12.600,00	1,01
Oneri straordinari e da contenzioso	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive	€ 2.000,00	€ 2.000,00	1,00
TOTALE SPSE	€ 326.897,84	€ 429.761,68	1,31
Avanzo di competenza		€ 127.838,80	

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, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *La relazione illustrativa del conto consuntivo contiene gli elementi previsti per le gestioni economiche separate dal DI n. 129/2018*
- *Le scritture contabili della gestione economica risultano tenute come appositamente previsto dal DI n. 129/2018*
- *Esiste un distinto conto corrente presso l'Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
- *Risultano effettuati i versamenti all'Erario dovuti per la gestione economica, come previsto dalla vigente normativa fiscale*

CORTESANO PASQUALE

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

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

Conclusioni

- 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