

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. N.5 VIA A.DI VINCENZO di BOLOGNA, l'anno 2023 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 11:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Maria Iuliano.

I Revisori danno atto che il conto consuntivo 2022 è stato predisposto ed inviato agli stessi nei termini di cui alla nota MIM prot. n. 7435 del 14/3/2023 "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2022".

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2022 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario

3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

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

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 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	7	7	170	0	170	170	6	24,29

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	5	6	140	0	24	115	139	11	1	23,17
Seconde	0	0	6	6	135	0	0	138	138	10	-3	23,00
Terze	0	4	3	7	138	0	86	57	143	15	-5	20,43
Quarte	0	1	5	6	131	0	23	107	130	15	1	21,67
Quinte	0	3	3	6	127	0	63	69	132	10	-5	22,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	22	31	671	0	196	486	682	61	-11	22,00
Prime	0	6	0	6	126	0	126	0	126	11	0	21,00
Seconde	0	6	0	6	124	0	127	0	127	16	-3	21,17
Terze	0	6	0	6	122	0	126	0	126	11	-4	21,00

Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	372	0	379	0	379	38	-7	21,06

AB
[Signature]

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	97
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
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*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	167
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	34

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	€ 248.974,77		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 102.000,00	€ 102.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 41.927,32	€ 41.927,32	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 2.000,00	€ 2.000,00	1,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 72.452,38	€ 72.452,38	1,00
06-Contributi da privati	€ 58.554,93	€ 58.554,93	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	€ 525.909,41	€ 276.934,64	
Disavanzo di competenza		€ 85.807,16	
Totale a pareggio		€ 362.741,80	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività'	€ 402.021,26	€ 291.018,39	0,73
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 51.087,26	€ 46.237,20	0,91
A02-Funzionamento amministrativo	€ 3.036,98	€ 2.841,03	0,94
A03-Didattica	€ 342.885,83	€ 237.846,66	0,70
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 5.011,19	€ 4.093,50	0,82
A06-Attività' di orientamento	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 123.688,15	€ 71.723,41	0,58
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 800,64	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 113.803,29	€ 68.569,81	0,61
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 9.084,22	€ 3.153,60	0,35
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	€ 525.909,41	€ 362.741,80	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 362.741,80	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 85.807,16.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,00% di quelle programmate.

Nell'Avanzo di Amministrazione vincolato sono confluiti i fondi derivanti da PON RETI CABLATE per Euro 59.521,71 del 2021, da RISORSE ART.58 DL 73/21 per Euro 40.103,25, da PON DIGITAL BOARD per Euro 71.499,92, da PNSD STEM per Euro 16.000,00 oltre ad altre assegnazioni di minore entità.

Nell'esercizio 2022 si sono aggiunti finanziamenti per altri PON in particolare EDUGREEN per Euro 25.000,00 e AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA per Euro 75.000.

I Revisori rilevano che, alla chiusura dell'esercizio in esame, la giacenza del fondo per anticipazione minute spese al DSGA è stata regolarmente reintegrata in bilancio con reversale n. 840 del 23/12/2022 pari ad euro 200,00.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 181.596,20	€ 13.685,55	€ 167.910,65	€ 125.188,53	€ 13,88	€ 293.085,30

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variation in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 92.445,70	€ 90.770,98	€ 1.674,72	€ 175.175,17	€ 531,36	€ 176.318,53

I Revisori prendono atto che è stata effettuata una revisione dei residui attivi e passivi che ha portato all'eliminazione di quelli che non avevano più titolo giuridico per essere mantenuti nelle scritture contabili.

I Revisori hanno verificato le motivazioni che hanno dato luogo alla radiazione del residuo attivo per un importo di Euro 13,88 e di residui passivi per un importo complessivo di Euro 531,36 prendendo visione del provvedimento dirigenziale prot. n. 7819/VI.3 del 1/12/2022 e delibera del Consiglio d'Istituto n. 42 del 5/12/2022.

Permangono residui attivi relativi al 2021 per PON FESR REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021, inoltre DIGITAL BOARD - TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021, infine Risorse ex art.3, comma 1, lett. a), D.M. 48/2021. Inoltre sono presenti residui attivi relativi al 2022 per PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2021, oltre che relativi al Fin. progetto Scuole aperte estate 2022 dal Comune di Bologna.

I residui passivi sono per la maggior parte relativi all'ultimo periodo dell'esercizio finanziario 2022.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 17.030,99 e pagati residui passivi per euro 13.007,30.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 253.459,68. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 76.163,63	€ 13.566,96	€ 89.730,59
Totale Disponibilità	€ 341.435,47	-€ 1.387,85	€ 340.047,62
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 417.599,10	€ 12.179,11	€ 429.778,21
PASSIVO			
Totale debiti	€ 92.445,70	€ 83.872,83	€ 176.318,53
Consistenza Patrimoniale	€ 325.153,40	-€ 71.693,72	€ 253.459,68
Totale Passivo	€ 417.599,10	€ 12.179,11	€ 429.778,21

Il Conto Corrente Postale al 31.12.2022 presenta un saldo di Euro 217,00 composto da Euro 173,00 che sono stati iscritti in bilancio come residuo attivo e da Euro 44,00 quale liquidità giacente da prelevare che è stata sommata al saldo del deposito bancario e costituiscono il totale delle "disponibilità liquide" dell'Istituto.

Nel gennaio 2023 il Conto Corrente Postale è stato chiuso e la giacenza interamente prelevata.

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			€ 159.824,27
Riscossioni	€ 13.685,55	€ 151.746,11	€ 165.431,66
Pagamenti	€ 90.770,98	€ 187.566,63	€ 278.337,61
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 46.918,32
Residui Attivi	€ 167.896,77	€ 125.188,53	€ 293.085,30
Residui Passivi	€ 1.143,36	€ 175.175,17	€ 176.318,53
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 163.685,09

Si rappresenta che il valore indicato per le riscossioni e i pagamenti di competenza è quello risultante dal modello Jbis nel quale detto importo è tenuto distinto da quello corrispondente alle partite di giro del fondo economale minute spese pari ad euro 200,00.

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari ad Euro 46.918,32 in concordanza con l'estratto conto

dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Non concorda con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T Saldo: Euro 46.904,32) per una differenza pari ad Euro 14,00 dovuta alla reversale n.849 di pari importo incassata dall'Istituto cassiere ma al 31/12/22 non ancora contabilizzata dalla Banca d'Italia.

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	€ 21.337,66	€ 22.405,42	€ 1.541,41	€ 200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 752,71	€ 51.087,26	€ 46.237,20	90,51%
A02	€ 0,00	€ 1.777,42	€ 750,00	€ 0,00	€ 313,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.036,98	€ 2.841,03	93,55%
A03	€ 100,00	€ 58.347,25	€ 23.620,48	€ 155.778,93	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 342.885,83	€ 237.846,66	69,37%
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	€ 3.990,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 103,50	€ 5.011,19	€ 4.093,50	81,69%
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%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,64	€ 0,00	0,00%
P02	€ 5.527,70	€ 399,67	€ 62.295,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 346,50	€ 113.803,29	€ 68.569,81	60,26%
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	€ 3.146,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6,71	€ 9.084,22	€ 3.153,60	34,72%
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	€ 5.627,70	€ 81.862,00	€ 116.208,73	€ 157.320,34	€ 513,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.209,42	€ 525.709,41	€ 362.741,80	70,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	1,56%	22,57%	32,04%	43,37%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,34%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 70,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 57,99%.

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

- A3.9 Progetto "HACKLAB 3.0: LABORATORIO INCLUSIVO TECNICO SCIENTIFICO" PNSD STEM di cui all'Avviso MI prot. n. 10812 del 13/5/2021 per Euro 16.000,00, Determina DS del 5/4/2022, Mandati n. 119 del 24/6/2022, n. 147 del 14/7/2022, n. 341 del 24/10/2022, n. 363 del 26/10/2022, n.342 del 24/10/2022, n. 349 del 25/10/2022.

Documentazione regolare agli atti.

Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP relativa all'anno 2021 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 22112416435218390 del 24/11/2022

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

Il Mod. 770 relativo all'anno 2021 è stato inoltrato all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 22102813440861110 del 28/10/2022.

La CU per l'anno d'imposta 2022 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 23031416352663144 del 14/03/2023.

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

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno finanziario 2022 è pari a -7,61

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)*
- *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*

I Revisori prendono atto che risulta allegata al Conto Consuntivo 2022 la dichiarazione di non esistenza di gestioni fuori bilancio.

I Revisori altresì, prendono atto dell'avvenuta comunicazione dello "Stock del debito" riferito all'anno 2022, calcolato da PCC, che risulta uguale ad Euro 55.083,60 per progetto PON DIGITAL BOARD in attesa di relativo finanziamento.

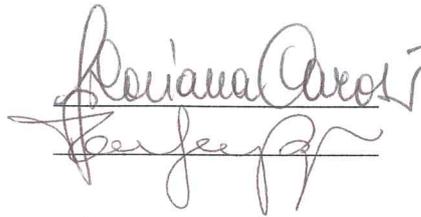
Conclusioni

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:35, l'anno 2023 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAROSI FLORIANA

BORGIA MARIA SERENA

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Floriana Carosi' and the bottom signature is 'Maria Serena Borgia'. Both are written in a cursive style.