**ANALISI CONTO CONSUNTIVO****VERBALE N. 2023/002**

Presso l'Istituto GORLE di GORLE, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso sede.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BARBARA	BAGNINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ANGELA	SORDA	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Il Revisore Mef alla data odierna non è stato ancora nominato.

Il consuntivo è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 22 del D.M. n. 129 del 28/08/2018. L'istituzione scolastica non ha fruito della proroga dei termini come da nota MIM n. 7435 del 14.3.2023.

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:

**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 minime 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 disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 I - Tesoreria Unica) nonché 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

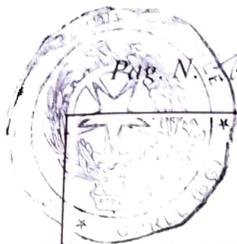
La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

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)
	7	7	136		138	138	7	19,72

## 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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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	2	51		0	42	42	5	9	21,00
Seconde		1	2	3	55		15	41	56	1	-1	18,67
Terze		1	2	3	67		22	45	67	0	0	22,33
Quarte		1	2	3	56		14	41	55	3	1	18,33
Quinte		1	2	3	64		23	42	65	0	1	21,67
Pluriclassi				0			0	0	0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>14</b>	<b>293</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	<b>211</b>	<b>285</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>20,36</b>
Prime		3		3	75		74		74	1	1	24,67
Seconde		3		3	70		67		67	3	3	22,33
Terze		4		4	81		80		80	1	1	20,00
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>226</b>	<b>0</b>	<b>221</b>	<b>0</b>	<b>221</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>22,10</b>

**Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	48
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>91</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>22</b>

**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	€ 180.928,20		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 0,00	€ 0,00	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 24.607,69	€ 24.607,69	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 48.100,00	€ 48.100,00	1,00
06-Contributi da privati	€ 18.955,01	€ 18.955,01	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	€ 215,34	€ 215,34	1,00
12-Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 272.806,24	€ 91.878,04	
<b>Totale entrate</b>		€ 50.706,80	
<b>Disavanzo di competenza</b>		€ 142.584,84	
<b>Totale a pareggio</b>			

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività'</b>	€ 133.423,30	€ 84.443,36	0,64
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 43.918,54	€ 17.998,10	0,41
A02-Funzionamento amministrativo	€ 22.311,86	€ 18.002,57	0,81
A03-Didattica	€ 65.184,17	€ 46.902,69	0,72
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 1.540,00	€ 1.540,00	1,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 468,73	€ 0,00	0,00
A06-Attività' di orientamento	€ 114.994,94	€ 58.141,48	0,51
<b>Progetti</b>	€ 36.570,86	€ 22.433,74	0,62
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 64.850,39	€ 26.861,02	0,42
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 13.362,19	€ 8.846,72	0,67
P04-Progetti per "Formazione aggiornamento personale"	€ 211,50	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Gestioni economiche</b>	€ 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	€ 300,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 248.718,24</b>	<b>€ 142.584,84</b>	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>€ 0,00</b>	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 142.584,84</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 50.706,80.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 58,00% 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	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 64.662,08	€ 49.990,90	€ 14.671,18	€ 25.796,21	€ 0,00	€ 40.467,39

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 10.587,99	€ 7.617,99	€ 2.970,00	€ 18.922,19	€ 0,00	€ 21.892,19

Ad oggi risultano incassati residui attivi per € 10.223,04 e pagati residui passivi per € 5.169,90.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 174.664,97. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 44.876,47	-€ 632,31	€ 44.244,16
Totale Disponibilità	€ 191.715,60	-€ 39.402,60	€ 152.313,00
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 236.592,07</b>	<b>-€ 40.034,91</b>	<b>€ 196.557,16</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 10.587,99	€ 11.304,20	€ 21.892,19
Consistenza Patrimoniale	€ 226.004,08	-€ 51.339,11	€ 174.664,97
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 236.592,07</b>	<b>-€ 40.034,91</b>	<b>€ 196.557,16</b>

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 126.854,11
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 49.990,90	€ 66.081,83	€ 116.072,73	

Pagamenti	€ 7.617,99	€ 123.662,65	€ 131.280,64
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 111.646,20
Residui Attivi	€ 14.671,18	€ 25.796,21	€ 40.467,39
Residui Passivi	€ 2.970,00	€ 18.922,19	€ 21.892,19
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 130.221,40

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a € 111.646,20 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

Si evidenzia nel Mod K che il totale delle disponibilità pari a € 152.313,00 è composto da € 40.467,39 riferito ai residui attivi, da € 199,41 riferito al saldo cep al 31/12/2022 e al saldo di cassa di € 111.646,20.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A., le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 24 del 14/02/2022 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 46 del 23/12/2022.

Il passaggio di consegne tra il DSGA uscente Meringolo Angelo e il DSGA subentrante Castro Salvatore è stato correttamente effettuato in data 26/11/2022 Verbale prot. n. 1375.

### 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 <sup>0</sup> / <sub>0</sub>
	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	€ 11.383,14	€ 6.614,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.918,54	€ 17.998,10	40,99 <sup>0</sup> / <sub>0</sub>
A02	€ 0,00	€ 6.080,94	€ 11.609,76	€ 0,00	€ 312,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.311,86	€ 18.002,57	80,69 <sup>0</sup> / <sub>0</sub>
A03	€ 4.307,43	€ 8.372,53	€ 32.068,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.154,65	€ 65.184,17	€ 46.902,69	71,96 <sup>0</sup> / <sub>0</sub>
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 <sup>0</sup> / <sub>0</sub>
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.540,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.540,00	€ 1.540,00	100,00 <sup>0</sup> / <sub>0</sub>

A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 468,73	€ 0,00	0,00%
P01	€ 420,00	€ 13.613,75	€ 7.399,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 36.570,86	€ 22.433,74	€ 61,35%
P02	€ 0,00	€ 852,12	€ 26.008,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 64.850,39	€ 26.861,02	€ 41,42%
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	0,00%
P04	€ 3.015,85	€ 0,00	€ 5.830,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.362,19	€ 8.846,72	€ 66,21%
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	€ 7.743,28	€ 40.301,58	€ 91.072,56	€ 0,00	€ 312,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.154,65	€ 248.418,24	€ 142.584,84	€ 58,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	5,44%	28,27%	63,88%	0,00%	0,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,22%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 58,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 50,36%.

In particolare, il Revisore ha esaminato la documentazione relativa al progetto P.2.04 - PDS SECONDARIA I GRADO: MADRELINGUA INGLESE ESAMI KET ED. ALL'AFFETTIVITA'-PSICOPEDAGOGISTA.

A fronte di una programmazione definitiva di € 10.130,72 sono state impegnate e pagate somme per € 4.897,00. Il progetto è stato finanziato con l'avanzo di amministrazione vincolato, i fondi del diritto allo studio del Comune di Gorle vincolati e il contributo delle famiglie vincolato.

Il progetto è rivolto agli alunni della scuola secondaria di I grado. Gli alunni di III hanno sostenuto gli esami Ket presso la "Anderson House srl". Mandato n. 190 del 22.06.2022 a saldo fattura n. 219 del 2.06.2022 di € 1.717,00 (esente Iva art 10 c. 20 dpr 633/72) DURC Regolare.

E' stato stipulato un contratto di prestazione d'opera prot. 3948 22.04.2022 con GEAKOINE srl come esperto esterno di madrelingua inglese, con regolare bando, avviso di selezione e Determina del Dirigente Scolastico. Il compenso è stato liquidato con mandato n 207 del 25.07.2022 di € 1.377,05 a saldo fattura n. 5 del 28.06.2022 e mandato n. 219 del 2.08.2022 di € 302,95 Agenzia delle Entrate. DURC regolare.

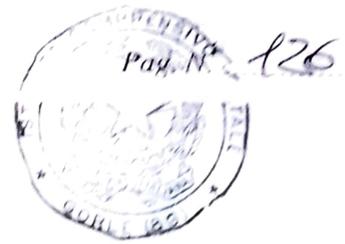
Anche per il progetto affettività e sessualità e' stato stipulato un contratto di prestazione d'opera con l'Associazione Onlus "Voglia di scuola" per tematiche inerenti l'aspetto affettivo, prot. n. 7040 del 30.10.2021. Il compenso è stato liquidato con mandato n. 278 del 19.12.2022 di € 1.500,00 a saldo fattura n. 9 del 21.11.2022 (esente IVA art 10 c. 22 dpr 633/72) DURC esente.

La documentazione risulta regolare.

### Dichiarazione IRAP

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

La dichiarazione IRAP/2022 per l'anno d'imposta 2021 è stata regolarmente presentata, come da ricevuta telematica dell'Agenzia delle Entrate prot. n. 22112909161718917 del 29/11/2022.



## 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 2021 risulta presentata nei termini

La dichiarazione di inesistenza gestioni fuori bilancio e allegata al conto consuntivo

La CU/2023 per l'anno 2022 è stata presentata nei termini, come da ricevuta telematica dell'Agenzia delle Entrate prot. n. 2303156425447957 del 15/03/2023.

Anche la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno 2021 (Mod. 770/2022) è stata presentata nei termini, ricevuta telematica dell'Agenzia delle Entrate prot. n. 22101115432841995 del 11/10/2022.

Gli indicatori annuale e trimestrali di tempestività dei pagamenti pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparenza sul sito della Scuola, come previsto dal comma 1, art. 33 del D.lgs. n. 33/2013 sono:

I Trimestre - 11,15  
II Trimestre - 15,96  
III Trimestre - 18,05  
IV Trimestre - 19,46  
Anno 2022 - 0,84

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
- 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
- È 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
- È 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) nonché 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 (Banca d'Italia mod. 56 J - Tesoreria Unica)
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione del modello IRAP
- Rispetto il termine di presentazione del modello IRAP
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispetto il termine di presentazione del modello 770
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- Rispetto il termine di presentazione della Certificazione Unica

**Conclusioni**

Il Revisore 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, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2022 da parte del Consiglio di Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SORDA ANGELA

*Angela Sorda*

Pre  
Rev  
La r  
**I R**  
No  
BA  
AN  
Si p  
Ver  
1.  
2  
3  
Cor  
1.  
2.  
Il R  
**Da**  
Fo  
Ris  
con  
con  
Pag  
con  
con  
For  
**Da**  
Ba  
Sit  
Sal