

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC A. NEGRI/ MOTTA VISCONTI di MOTTA VISCONTI, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 81 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|-----------|----------|---|------------------|
| RITA | BOERCHIO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ANTONELLO | TADDEO | Ministero dell'Istruzione (MI) | Presente |

Presenziano alle operazioni di verifica il Dirigente Scolastico dott.ssa Antonietta Bianco ed il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ff sig.ra Laura Gilardi.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

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

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

1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici
3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0 | 10 | 10 | 237 | 0 | 242 | 242 | 4 | 24,20 |

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------|--|---|---|-------------------------|-------------------------------------|---|--|--|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | 0 | 2 | 3 | 5 | 93 | 0 | 38 | 56 | 94 | 3 | -1 | 18,80 |
| Seconde | 0 | 2 | 3 | 5 | 98 | 0 | 40 | 58 | 98 | 5 | 0 | 19,60 |
| Terze | 0 | 2 | 3 | 5 | 93 | 0 | 33 | 60 | 93 | 6 | 0 | 18,60 |
| Quarte | 0 | 2 | 3 | 5 | 109 | 0 | 43 | 70 | 113 | 4 | -4 | 22,60 |
| Quinte | 0 | 2 | 3 | 5 | 105 | 0 | 34 | 70 | 104 | 9 | 1 | 20,80 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|----|----|----|-----|---|-----|-----|-----|----|----|-------|---|
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 10 | 15 | 25 | 498 | 0 | 188 | 314 | 502 | 27 | -4 | 20,08 | |
| Prime | 0 | 2 | 3 | 5 | 115 | 0 | 35 | 77 | 112 | 4 | 3 | 22,40 | |
| Seconde | 0 | 1 | 4 | 5 | 104 | 0 | 22 | 81 | 103 | 3 | 1 | 20,60 | |
| Terze | 0 | 2 | 4 | 6 | 105 | 0 | 36 | 73 | 109 | 10 | -4 | 18,17 | |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 0 | 5 | 11 | 16 | 324 | 0 | 93 | 231 | 324 | 17 | 0 | 20,25 | |

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 | 75 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 4 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 11 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 8 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 4 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 10 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 11 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 7 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 3 |
| 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 | 134 |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | NUMERO |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 0 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 1 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 5 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| 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 | 1 |
| 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 | 18 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| 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 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 35 |

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | % Disponibilita' (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 201.800,71 | | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 245.002,38 | € 245.002,38 | 1,00 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 40.516,68 | € 40.516,68 | 1,00 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 22.810,58 | € 22.810,58 | 1,00 |
| 06-Contributi da privati | € 165.779,00 | € 165.779,00 | 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 | € 2.450,00 | € 2.450,00 | 1,00 |
| 12-Altre entrate | € 326,97 | € 326,97 | 1,00 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | € 678.686,32 | € 476.885,61 | |
| Disavanzo di competenza | | € 0,00 | |
| Totale a pareggio | | € 476.885,61 | |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | % Utilizzo (b/a) |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------|
| Attività' | € 626.500,44 | € 383.069,16 | 0,62 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 55.394,34 | € 39.445,01 | 0,72 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 24.442,66 | € 19.452,79 | 0,80 |
| A03-Didattica | € 382.437,10 | € 199.551,22 | 0,53 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 162.414,91 | € 124.620,14 | 0,77 |
| A06-Attività di orientamento | € 1.811,43 | € 0,00 | 0,00 |
| Progetti | € 52.185,88 | € 31.647,41 | 0,61 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 23.866,46 | € 18.879,50 | 0,80 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 19.517,81 | € 7.319,19 | 0,38 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 8.801,61 | € 5.448,72 | 0,62 |
| 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 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | € 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SPESE | € 678.686,32 | € 414.716,57 | |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | € 0,00 | | |
| Avanzo di competenza | | € 62.169,04 | |
| Totale a Pareggio | | € 476.885,61 | |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 62.169,04.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 62,00% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2023 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2023 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|-------------------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 114.997,00 | € 83.594,36 | € 31.402,64 | € 123.501,04 | € 6.083,00 | € 148.820,68 |

| | Iniziali al 1/1/2023 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2023 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|-------------------------|------------|-----------|------------------------------|---------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 7.905,42 | € 7.891,76 | € 13,66 | € 7.832,50 | € 13,66 | € 7.832,50 |

I residui attivi e passivi sono stati radiati con delibera del Consiglio di Istituto n. 65 del 03/07/2023.

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 13.109,32 e pagati residui passivi per euro 7.832,50.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 478.730,65. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2023 | Variazioni | Situazione al 31/12/2023 |
|--------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 168.568,03 | € 52.262,21 | € 220.830,24 |
| Totale Disponibilità | € 209.706,13 | € 56.026,78 | € 265.732,91 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Attivo | € 378.274,16 | € 108.288,99 | € 486.563,15 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 7.905,42 | -€ 72,92 | € 7.832,50 |
| Consistenza Patrimoniale | € 370.368,74 | € 108.361,91 | € 478.730,65 |
| Totale Passivo | € 378.274,16 | € 108.288,99 | € 486.563,15 |

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

| | | | | |
|--|--|--|--|-------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 94.709,13 |
|--|--|--|--|-------------|

| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2023 | | |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Riscossioni | € 83.594,36 | € 353.384,57 | € 436.978,93 | |
| Pagamenti | € 7.891,76 | € 406.884,07 | € 414.775,83 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 116.912,23 |
| Residui Attivi | € 25.319,64 | € 123.501,04 | | € 148.820,68 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 7.832,50 | | € 7.832,50 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | € 257.900,41 |

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari ad euro 116.912,23 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.

Il fondo economale è stato chiuso dal DSGA e l'anticipazione reintegrata in bilancio con reversale n. 102 del 05/12/2023.

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

| | Impegni | | | | | | | | | Program- mazione definitiva | Totale Impegni | Impegni/ Spese % |
|-----|-----------------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Spese di personale | Acquisto di beni di consumo | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | Acquisto di beni d'investim ento | Altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordinari e da contenzioso | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttive | | | |
| A01 | € 0,00 | € 7.975,47 | € 25.087,67 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.040,55 | € 0,00 | € 0,00 | € 341,32 | € 55.394,34 | € 39.445,01 | 71,21% |
| A02 | € 0,00 | € 3.615,24 | € 12.194,88 | € 0,00 | € 1.290,62 | € 2.182,33 | € 169,72 | € 0,00 | € 0,00 | € 24.442,66 | € 19.452,79 | 79,59% |
| A03 | € 27.591,77 | € 131.681,34 | € 10.977,84 | € 0,00 | € 0,00 | € 28.531,60 | € 0,00 | € 0,00 | € 768,67 | € 382.437,10 | € 199.551,22 | 52,18% |
| 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 | € 122.102,65 | € 0,00 | € 140,00 | € 1.298,49 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.079,00 | € 162.414,91 | € 124.620,14 | 76,73% |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|--------------|--------------|----------|------------|-------------|----------|--------|------------|--------------|--------------|--------|
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.811,43 | € 0,00 | 0,00% |
| P01 | € 0,00 | € 0,00 | € 15.845,00 | € 900,00 | € 0,00 | € 2.134,50 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 23.866,46 | € 18.879,50 | 79,11% |
| P02 | € 0,00 | € 0,00 | € 7.303,09 | € 0,00 | € 0,00 | € 16,10 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 19.517,81 | € 7.319,19 | 37,51% |
| 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 | € 4.925,12 | € 0,00 | € 0,00 | € 523,60 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 8.801,61 | € 5.448,72 | 61,91% |
| 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 | € 27.591,77 | € 143.272,05 | € 198.436,25 | € 900,00 | € 1.430,62 | € 40.727,17 | € 169,72 | € 0,00 | € 2.188,99 | € 678.686,32 | € 414.716,57 | 62,00% |
| TOTALE/ TOTALE IMPEGNI % | 6,66% | 34,55% | 47,85% | 0,22% | 0,35% | 9,83% | 0,05% | 0,00% | 0,53% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 62,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 58,61%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al progetto P.1.2 - Attività motoria finalizzata alla promozione di corretti stili di vita e dell'inclusione scolastica, con le considerazioni che seguono:

- determina n. 04 del 11/01/2023 a contrarre per l'affidamento ad una società o ditta autonoleggi per il servizio di trasporti nell'ambito del programma di attività motoria di atletica, nuoto e rugby nelle scuole secondarie di Besate e Motta Visconti, a firma del Dirigente Scolastico, CIG Z243976F26;
- affidamento incarico trasporto alunni per attività sportive alla società Autoservizi Chierico di Stefanini sas, recante data 23/01/2023;
- visura camerale della società affidataria effettuata in data 13/06/2023;
- interrogazione ex art. 48 bis DPR 602/73 effettuata in data 13/06/2023, attestante la qualifica di soggetto non inadempiente;
- fattura elettronica n. 100/001 del 12/06/2023, fornitore Autoservizi Chierico sas di Stefanini Franco e C. per servizio trasporto alunni per attività sportive a Motta Visconti e Casorate Primo, imponibile euro 4.800,00, iva 10% euro 480,00 in split payment;
- mandato n. 218 del 21/06/2023 di euro 4.800,00, fornitore Autoservizi Chierico sas di Motta Visconti, per pagamento fattura n. 100/001 del 12/06/2023 noleggio autobus per attività sportive;
- mandato n. 230 del 11/07/2023 di euro 480,00 ad Erario dello Stato per pagamento iva fattura n. 100/001 del 12/06/2023;
- durc attestante la regolarità contributiva, data richiesta 23/03/2023, scadenza validità 21/07/2023;
- modello comunicazione degli estremi identificativi del conto corrente dedicato, compilato e firmato in data 04/05/2023;
- documento identità legale rappresentante;
- determina n. 16 del 02/02/2023 a contrarre per l'affidamento ad una società o ditta di autonoleggi per il servizio di trasporto per la realizzazione dell'uscita di studio ad Assago 40^ edizione "Il ragazzo e la ragazza più veloci di Milano" a.s. 2022/2022, a firma del Dirigente Scolastico, CIG ZF139C9B21;
- affidamento incarico trasporto alunni ad Assago, recante data 22/03/2023, affidatario società Autoservizi Cervi

Attilio;

- durc relativo alla società affidataria, attestante la regolarità contributiva, data richiesta 14/03/2023, scadenza validità 12/07/2023;
- modulo tracciabilità dei flussi finanziari L. 217/2010, firmato dal legale rappresentante;
- documento di identità del legale rappresentante;
- fattura elettronica n. E/242 del 27/03/2023, fornitore Autoservizi Cervi Attilio srl di Buccinasco (MI) per servizio noleggio autobus con conducente, imponibile euro 485,00, iva 10% euro 48,50 in split payment;
- mandato n. 130 del 31/03/2023 di euro 485,00, fornitore Autoservizi Chierico sas di Motta Visconti, per pagamento fattura n. 242
- mandato n. 160 del 18/04/2023 di euro 48,50 ad Erario dello Stato per pagamento iva fattura n. 242;
- determina n. 05 del 12/01/2023 a contrarre D.I. n. 129/2018 - affidamento diretto conduzione corso di nuoto nell'ambito delle attività previste per l'ampliamento dell'offerta formativa, a firma del Dirigente Scolastico, CIG ZC0397C842;
- affidamento servizio corso di nuovo scuola secondaria primo grado di Motta Visconti, a firma del DS recante data 17/01/2023, affidatario società N.C. Milano srl di Motta Visconti;
- durc attestante la regolarità contributiva della società affidataria, data richiesta 08/06/2023, scadenza validità 06/10/2023;
- modello comunicazione degli estremi identificativi del conto corrente dedicato, compilato e firmato in data 08/06/2023;
- documento identità legale rappresentante;
- fattura elettronica n. 32 del 20/04/2023, fornitore N.C. Milano srl Società Sportiva Dilettantistica, per pacchetto numero sette lezioni di nuoto, totale documento euro 4.235,00;
- nota di credito n. 3 del 30/05/2023, fornitore N.C. Milano srl Società Sportiva Dilettantistica, totale documento euro 75,00;
- dichiarazione del 13/06/2023 a firma del DSGA in cui si attesta che la fattura di euro 4.235,00 della società NC Milano srl è stata liquidata per euro 4.160,00 a titolo di compensazione con la nota di credito n. 3 del 30/04/2023;
- mandato n. 201 del 13/06/2023 di euro 4.160,00, fornitore N.C. Milano srl Società Sportiva Dilettantistica, per pagamento fattura n. 32 del 20/05/2023 pacchetto lezioni di nuoto febbraio-marzo 2023;
- determina n. 6 del 12/01/2023 a contrarre affidamento diretto progetto educazione motoria, a firma del Dirigente Scolastico, CIG Z6B398A86D;
- bando di selezione esperti esterni per affidamento progetto educazione motoria del 17/01/2023;
- nomina commissione valutazione delle offerte per affidamento ad esperto esterno, prot. n. 0000657 del 02/02/2023;
- verbale della commissione valutazione del 03/02/2023;
- dichiarazioni sull'insussistenza di cause di inconferibilità ed incompatibilità DL 39/2013, datate 03/02/2023;
- affidamento progetto educazione motoria alla società XL Sport, datato 03/02/2023;
- fattura elettronica n. 19/001 del 24/07/2023, fornitore XL Sport Lab a.s.d. di Rozzano, per corso di educazione motoria, imponibile euro 2.400,00, iva 22% euro 528,00 in split payment;
- mandato n. 268 del 09/10/2023 di euro 2.400,00, fornitore XL Sport Lab A.S.D. di Rozzano, per pagamento fattura n. 19/001 del 24/07/2023 per corso di educazione motoria scuola primaria;
- mandato n. 306 del 16/11/2023 di euro 528,00 ad Erario dello Stato per pagamento iva fattura n. 19/001 del 24/07/2023;
- attestazione esenzione durc ai sensi DPR 445/2000, datata 04/02/2023.

Nulla da rilevare.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

come da ricevuta di invio telematico prot. n. 23112011392546969 del 20/11/2023.

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 (Mod. 770) è stata regolarmente presentata, come da ricevuta di invio telematico prot. n. 23102412004168128 del 24/10/2023.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

come da ricevute di invio telematico:

- prot. n. 24031116355710140 del 11/03/2024;
- prot. n. 24031512090923153 del 15/03/2024.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

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

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

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

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

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

Gli indici di tempestività dei pagamenti, pubblicati sul sito dell'Istituzione Scolastica nella sezione "amministrazione trasparente", sono i seguenti:

I trimestre 2023 -9,02
II trimestre 2023 +13,88
III trimestre 2023 -20,95
IV trimestre 2023 -22,85
anno 2023 -3,44.

L'Istituzione Scolastica dichiara l'inesistenza di gestioni fuori bilancio per l'anno 2023, così come da dichiarazione datata 07/03/2024.

Ai sensi dell'art. 1, comma 867, legge 145/2018, novellata dal decreto legge 6 novembre 2021 n. 152, il Dirigente Scolastico ed il DSGA dichiarano di aver provveduto alla segnalazione dello stock dei debiti scaduti al 31/12/2023, come da nota del 22/04/2024.

Nei 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) 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 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

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2023 da parte del Consiglio di Istituto dell'I.C. Ada Negri di Motta Visconti (Mi).

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOERCHIO RITA

TADDEO ANTONELLO




