ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2023 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 07:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'incarico del revisore MEF è giunto a scadenza e, al momento, non risulta rinnovato.

L'Istituto ha usufruito della proroga dei termini per la predisposizione del programma annuale.

Il programma risulta approvato dal C.I. in data 16/12/2022.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 1 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*

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
5. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
6. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
7. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
8. *Verifica Approvazione PTOF*

[redacted]

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

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		1	6	7	150		13	136	149	1	1	21,29
Seconde		2	5	7	145		36	109	145	3	0	20,71
Terze		2	5	7	135		31	105	136	5	-1	19,43
Quarte		1	5	6	137		18	117	135	7	2	22,50

Quinte		2	5	7	160		39	122	161	2	-1	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	26	34	727	0	137	589	726	18	1	21,35
Prime		9		9	198		197		197	3	1	21,89
Seconde		10		10	225		224		224	3	1	22,40
Terze		10		10	234		235		235	3	-1	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	29	0	29	657	0	656	0	656	9	1	22,62

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
**da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	141
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	29

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65

[redacted]

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 451.161,21
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 20.780,04
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 56.890,61
06-Contributi da privati	€ 0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 528.831,86
SPESE	
Attività	€ 294.398,50
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 145.604,73
A02-Funzionamento amministrativo	€ 11.000,00
A03-Didattica	€ 104.388,77
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.405,00
Progetti	€ 234.433,36
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 43.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 167.473,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 20.000,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 3.959,66
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 528.831,86
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 528.831,86

Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola è stato elaborato dal collegio dei docenti nella seduta del 24/11/2022 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 11 del 24/11/2022 ed è stato approvato dal Consiglio di

Istituto nella seduta del 16/12/2022 con delibera n. 273.
Si osserva che la Scuola non ha ritenuto necessario istituire il fondo di riserva. Si invita a regolarizzare la situazione ai sensi dell'art. 8 comma 1 del Regolamento 129/2018.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 451.161,21, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 219.507,89	€ 107.069,65	€ 112.438,24
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 130.637,97	€ 57.604,73	€ 73.033,24
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00
A03-Didattica	€ 49.464,92	€ 47.464,92	€ 2.000,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 23.000,00	€ 0,00	€ 23.000,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.405,00	€ 2.000,00	€ 8.405,00
Progetti	€ 231.653,32	€ 56.500,00	€ 175.153,32
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 43.000,00	€ 0,00	€ 43.000,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 167.473,70	€ 36.500,00	€ 130.973,70
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 1.179,62	€ 0,00	€ 1.179,62
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
TOTALE	€ 451.161,21	€ 163.569,65	€ 287.591,56

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Si osserva che gli importi del modello D del Programma Annuale 2022 risultavano tutti vincolati.
Si invita la scuola a controllare l'effettiva perdita di vincolo di destinazione delle somme ed eventualmente ad effettuare le necessarie variazioni di bilancio.

[redacted]

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'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023 nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:00, l'anno 2023 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORANDI ROMINA [redacted]

SPAGGIARI

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di febbraio, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti MORANDI ROMINA dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.
La revisione si svolge presso presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La visita si svolge alla presenza della DSGA Rosanna Frate.
Il revisore prende visione del verbale di passaggio di consegne dalla DSGA uscente Maria Margherita Farrace e la DSGA entrante Rosanna Frate effettuato in data 18.10.2022 (prot. 4579/E) alla presenza della DS Concetta Pragliola e il Presidente del Consiglio di Istituto Andrea Albane.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 503.123,96
Riscossioni fino alla reversale n. 283 del 23/02/2023		
conto competenza	€ 24.252,33	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 24.252,33
Pagamenti fino al mandato n.43 del 23/02/2023		

[redacted]

conto competenza	€ 35.087,83	
conto residui	€ 9.511,24	
Totale somme pagate		€ 44.599,07
Fondo di cassa alla data __/__/____		€ 482.777,22

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318474	
Situazione alla data del	23/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 36.672,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 455.404,24
Totale disponibilità		€ 492.076,48
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.299,26
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 482.777,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 1620 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 30030.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.299,26, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 23/02/2023, pari ad € 492.076,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.299,26*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318474 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/02/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 9.299,26

La scuola non ha più il conto corrente postale. Il Fondo minute spese non è stato aperto.
A campione il revisore visiona la seguente documentazione:
- Reversali n. 115 e 117 del 1.02.2023 , rispettivamente di € 540,63 e € 1.290,00 per l'incasso dei contributi versati dai genitori della IV E e V C per la partecipazione alle case vacanze del Comune "SCUOLA NATURA".
- Mandato n. 36 del 7.02.2023 di € 2.203,28 a favore della Associazione culturale Alma Rosè per il pagamento dell'imponibile della fattura n. E2 del 23.01.2023 - per lo spettacolo "C'era una'orchestra ad Auschwits rivolto alle classi seconde della scuola secondaria del 20.01.2023". L'Associazione è stata individuata in affidamento diretto.

La revisione visonata risulta in ordine e non sono emerge irregolarità.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

[redacted]

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

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

L'ndice di tempestività dei pagamenti riferito al periodo 01/10/2022-31/12/2022, calcolato in base alla circolare del MEF n. 3 del 14/01/2015 prot. N. 2565, riporta un dato di -9,85 ed è regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituto nella sezione AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:10, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORANDI ROMINA

[redacted]

[redacted]

Certificazione dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

L'incarico del revisore MEF è giunto a scadenza e non è stato rinnovato

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2022/2023 al fine di certificare la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa di sede ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e dell'art. 51, comma 2, lett. g) del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 14/03/2023 dal Dirigente Scolastico Concetta Pagliola e dalla parte sindacale (RSU/rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali firmatarie del CCNL 19 aprile 2018).

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa ai Revisori dei conti in data: 21/03/2023 nei termini stabiliti dal vigente CCNL.

Il documento è corredato dalla "Relazione illustrativa" e dalla "Relazione tecnico-finanziaria", ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del D. Lgs. n. 165/2001.

La relazione illustrativa è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

La relazione tecnico-finanziaria è redatta secondo i disposti della Circolare MEF-RGS n. 25 del 19/7/2012.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2022/2023, sono determinate come segue:

Risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Fondo per l'Istituzione Scolastica (art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 37.458,99
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 4.615,34

Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 1.051,59
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 del CCNL 29/11/2007)	€ 3.075,65
Ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 1.856,26
Risorse di cui all'articolo 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, smi da utilizzare ai sensi dell'art. 1, comma 249, della legge 27 dicembre 2019, n. 160	€ 15.565,48
Risorse di cui all'art. 1, comma 592, della legge n. 205/2017, nel rispetto dei criteri di indirizzo di cui al comma 593	€ 0,00
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Incarichi specifici del personale ATA (art. 2, comma 2, quarto alinea del CCNL 7/8/2014)	€ 2.839,11
Turni notturni e festivi svolti dal personale ATA ed educativo presso i Convitti e gli Educandati	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria e al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Indennità di sostituzione del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (somme eventualmente assegnate dal MI)	€ 0,00
Totale risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	**€ 66.462,42**
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (Art. 1 Legge 18 dicembre 1997, n. 440)	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale)	€ 0,00
Progetti nazionali (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale risorse su stanziamenti di bilancio	**€ 0,00**
Risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa non utilizzate provenienti dagli anni scolastici precedenti	€ 6.109,43
Totale economie esercizi precedenti	**€ 6.109,43**
TOTALE RISORSE	**€ 72.571,85**

Sintesi delle risorse	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Risorse "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	**€ 66.462,42**
Risorse su stanziamenti di bilancio Scuola	**€ 0,00**
Economie esercizi precedenti	**€ 6.109,43**
Totale risorse (lordo dipendente)	**€ 72.571,85**

L'assegnazione delle risorse finanziarie degli istituti contrattuali che compongono il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" è stata comunicata dal Ministero dell'istruzione con nota n. 46445 del 04/10/2022.

L'economie degli esercizi precedenti, ammontanti ad euro 6.109,43, sono così composte:
FIS (€ 3.108,79) - Ed. Fisica (€ 1.920,72) - Aree a rischio (€ 1.079,92)
L'importo di € 11.652,77, ricevuto dall'ente locale quali Funzioni miste, è stato regolato dalla contrattazione del personale ATA.

Finalizzazioni

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla Scuola, in correlazione anche con il PTOF.

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

PERSONALE DOCENTE	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 16.667,62
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 9.170,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 1.856,26
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	€ 0,00
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.615,34
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.051,59
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 3.075,65
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 12.452,38
Valorizzazione dell'impegno in attività di formazione, ricerca e sperimentazione didattica e valorizzazione del contributo alla diffusione nelle istituzioni scolastiche di modelli per una didattica per lo sviluppo delle competenze (art. 1, commi 592 e 593 della legge n. 205/2017)	€ 0,00
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	**€ 48.888,84**

Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale docente	€ 0,00
Ulteriori compensi per corsi di recupero	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento Art. 1, comma 784, Legge n. 145/2018	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	**€ 0,00**
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**€ 48.888,84**

PERSONALE ATA	**Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)**
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.973,00
Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ 491,10
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 11.243,40
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA delle istituzioni educative	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	€ 0,00
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.839,11
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 0,00
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 3.113,10
Totale finalizzazioni "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" (cedolino unico)	**€ 23.659,71**
Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi (art. 1 legge 18 dicembre 1997, n. 440) - quota destinata al personale ATA	€ 0,00
Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00
Compensi per progetti nazionali (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00
Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018))	€ 0,00
Totale finalizzazioni su stanziamenti di bilancio	**€ 0,00**
TOTALE PERSONALE ATA	**€ 23.659,71**

Il criterio di ripartizione del FIS, comprensivo del residuo dell'anno precedente, è stabilito nella misura del 30% per il personale ATA e del 70% per il personale docente.
Invece il criterio di ripartizione del fondo Valorizzazione del Personale Scolastico è stabilito nella misura del 20% per il personale ATA e del 80% per il personale docente.

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 72.571,85, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 72.548,55, (in percentuale: 99,97%).

Si rileva la seguente distribuzione del fondo dell'istituzione scolastica tra il personale docente e il personale ATA:
Personale docente: 67,39%
Personale ATA: 32,61%

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni normative e contrattuali;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità.

Il Revisore esprimE parere favorevole in ordine alla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa dell'Istituto IC "P.za L. da Vinci" di Milano per l'anno scolastico 2022/2023 con le risorse all'uopo assegnate all'istituzione scolastica, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORANDI ROMINA [redacted]

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

L'incarico del revisore MEF è giunto a scadenza
Assiste alla seduta la DSGA Frate Rosanna

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. *Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne DSGA uscente e DSGA subentrante*
3. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
4. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
5. *Concordanza tra valore disponibilita' liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonche' Poste SpA al 31/12*

6. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
7. *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. *Conforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
4. *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 aquisti di beni, servizi e forniture

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

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)*	*Media alunni per classe (i/d)*
Prime		1	6	7	149		13	136	149	1	0	21,29
Seconde		2	5	7	145		36	109	145	3	0	20,71
Terze		2	5	7	136		32	105	137	5	-1	19,57
Quarte		1	5	6	135		20	117	137	8	-2	22,83
Quinte		2	5	7	161		40	121	161	2	0	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	8	26	34	726	0	141	588	729	19	-3	21,44
Prime		9		9	199		198		198	3	1	22,00

Seconde		10		10	225		227		227	3	-2	22,70
Terze		10		10	234		235		235	3	-1	23,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	29	0	29	658	0	660	0	660	9	-2	22,76

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	89
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
**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*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	29

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, nonchè 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	€ 560.799,71		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 7.981,48	€ 7.981,48	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 42.172,88	€ 42.172,88	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 104.439,11	€ 104.439,11	1,00
06-Contributi da privati	€ 180.840,96	€ 180.840,96	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	€ 577,99	€ 577,99	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 896.812,13	€ 336.012,42	
Disavanzo di competenza		€ 59.205,51	
Totale a pareggio		€ 395.217,93	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 510.528,78	€ 266.479,12	0,53
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 235.663,40	€ 68.313,59	0,29
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.873,23	€ 3.423,70	0,59
A03-Didattica	€ 131.094,20	€ 90.197,30	0,69
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 126.618,35	€ 104.196,19	0,83
A06-Attivita' di orientamento	€ 11.279,60	€ 348,34	0,04
Progetti	€ 386.283,35	€ 128.738,81	0,34
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 149.596,31	€ 53.851,05	0,36
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 190.238,56	€ 58.287,94	0,31
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 34.062,07	€ 13.306,52	0,40
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 12.386,41	€ 3.293,30	0,27
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	€ 896.812,13	€ 395.217,93	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 395.217,93	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di € 59.205,51.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 45,00% di quelle programmate.

Si osserva che la Scuola non ha ritenuto necessario istituire il fondo di riserva. Si invita a regolarizzare la situazione ai sensi dell'art. 8 comma 1 del Regolamento 129/2018.
Il fondo minute spese risulta regolarmente chiuso in data 11.07.2022 dalla DSGA uscente e non è stato riaperto nel corso del 2022.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2022	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 6.697,20	€ 6.697,20	€ 0,00	€ 7.981,48	€ 0,00	€ 7.981,48

	Iniziali al 1/1/2022	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2022	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.511,24	€ 0,00	€ 9.511,24

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0 e pagati residui passivi per euro 0

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 593.397,33. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 119.142,57	-€ 27.339,44	€ 91.803,13
Totale Disponibilità	€ 560.799,71	-€ 49.694,27	€ 511.105,44
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 679.942,28	-€ 77.033,71	€ 602.908,57
PASSIVO			
Totale debiti	€ 0,00	€ 9.511,24	€ 9.511,24
Consistenza Patrimoniale	€ 679.942,28	-€ 86.544,95	€ 593.397,33
Totale Passivo	€ 679.942,28	-€ 77.033,71	€ 602.908,57

A campione si controllano i beni della III categoria:

bene inventariato al n. 806: tablet, dato in custodia alla sig. DonatI Patrizia, in qualità di collaboratrice del DS, presente l'etichetta
bene inventariato al n. 808: soffiatore per raccolta foglie, collocato presso la scuola elementare di Piazza Leonardo da Vinci, presente l'etichetta
bene inventariato al n. 818: robot educativo a forme di ape - progetto STEM, collocato presso la scuola elementare di Piazza Leonardo da Vinci al III piano presso l'aula informatica, regolarmente etichettato
bene inventariato al n. 826: tavolo da coding - progetto STEM, collocato presso la scuola elementare di Piazza Leonardo da Vinci al III piano presso l'aula informatica, regolarmente etichettato
bene inventariato al n. 696: notebook acer , collocato presso la scuola elementare di Piazza Leonardo da Vinci al III piano presso l'aula informatica, regolarmente etichettato

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 554.102,51
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2022		
Riscossioni	€ 6.697,20	€ 328.030,94	€ 334.728,14	
Pagamenti	€ 0,00	€ 385.706,69	€ 385.706,69	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 503.123,96
Residui Attivi	€ 0,00	€ 7.981,48		€ 7.981,48
Residui Passivi	€ 0,00	€ 9.511,24		€ 9.511,24
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 501.594,20

Il Fondo cassa al 31/12/2022 riportato nel modello J è pari a 503.123,96 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.

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			

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 1.000,00	€ 25.401,58	€ 21.671,07	€ 2.296,84	€ 488,91	€ 4.597,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.857,88	€ 235.663,40	€ 68.313,59	28,99%
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.855,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 568,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.873,23	€ 3.423,70	58,30%
A03	€ 14.301,52	€ 2.041,44	€ 73.699,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 154,65	€ 131.094,20	€ 90.197,30	68,81%
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	€ 102.231,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.965,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 126.618,35	€ 104.196,19	82,30%
A06	€ 348,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.279,60	€ 348,34	3,09%
P01	€ 278,68	€ 15.981,48	€ 6.190,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.329,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.070,89	€ 149.596,31	€ 53.851,05	36,00%
P02	€ 9.483,89	€ 0,00	€ 45.509,72	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.294,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 190.238,56	€ 58.287,94	30,64%
P03	€ 13.306,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.062,07	€ 13.306,52	39,07%
P04	€ 243,12	€ 0,00	€ 3.050,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.386,41	€ 3.293,30	26,59%
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	€ 38.962,07	€ 43.424,50	€ 255.207,80	€ 2.296,84	€ 488,91	€ 11.754,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.083,42	€ 896.812,13	€ 395.217,93	45,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	9,86%	10,99%	64,58%	0,59%	0,13%	2,98%	0,00%	0,00%	10,91%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 45,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 32,47%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al Progetto P02.04 SCREENING DSA, estratto a campione

Il progetto è finanziato con l'avanzo di amministrazione
Destinatari del progetto sono gli alunni delle classi seconde e terze della primaria
Il progetto mira all'individuazione precoce dei disturbi dell'apprendimento
Per il progetto è stato individuato un esperto esterno.
Dalla documentazione visonata, che di seguito si elenca, non emergono irregolarità:

- Partitario del progetto
- Scheda del progetto e relazioni finali;

- Determina a contrarre e contratto prestazione d'opera con Penati Silvia
- mandato n. 190 del 22.06.2022 a favore di Penati di Euro 1.800,01 per il pagamento della fattura 2*PA-2022 del 7.06.2022 prestazione professionale per progetto screening disturbi specifici apprendimento DSA scuola primaria

Dichiarazione IRAP

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

protocollato con il numero 22071317513729063 in data 13/07/2022

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

770- protocollato con il numero 22071511332245081 in data 15/07/2022
CU - protocollato con il numero 23022715061131645 in data 27/02/2023

.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2022 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola
L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2021 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

https://www.trasparenzascuole.it/Public/AmministrazioneTrasparenteV2.aspx?Customer_id=1700e957-bdc3-48e8-aab1-4d13a3ae0ae3&PID=ff0fd4f4-1357-48c1-9d1f-82b3c7c64561

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*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
- *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*
- *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 2022 da parte del Consiglio di Istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORANDI ROMINA [redacted]

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2023 il giorno 24, del mese di novembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUCA	ANTONELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verbalizzazione ha per oggetto gli adempimenti in màteria di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023.
La verifica, effettuata da remoto con la collaborazione della dirigente scolastica (RT) - dott. Antonio Re e del DSGA Sonia Mangiaracina, è iniziata nel mese di luglio e si è conclusa con la convalida in data 12/09/2023.

A tal fine,
- vista la delibera ANAC n. 203/2023 e la "Scheda di rilevazione" presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio;
- profilatasi nell'applicazione web sopra menzionata piattaforma, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Sig.ra Gianluca Antonelli;
- atteso che il Responsabile della Trasparenza (RT) individuato nel Dirigente Scolastico (la figura di RPCT è in capo al Direttore dell'USR LOMBARDIA);

RAPPRESENTA
- di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/06/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link:https://www.anticorruzione.it/-/attestazioni-degli-oiv-in-materia-di-assolvimento-agli-obblighi-di-pubblicazione il cui schema è stato seguito pedissequamente.

- di aver svolto la rilevazione in più sessioni, stante la complessità dell'analisi delle singole "sottosezioni", nonché il tempo stimato per il suo completamento, nel corso delle quali sono emerse alcune criticità nel rispetto degli obblighi di pubblicazione degli atti e dati pubblicati sul sito in "amministrazione trasparente". Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni sono state salvate mediante il dispositivo di "conferma" disponibile nella applicazione web dell'ANAC e sono giunte a completamento con l'inoltro dell'attestazione in 10760;

- che la "Scheda di rilevazione" convalidata nella nell'applicazione web dell'Anac documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 30/06/2023.

Ciò premesso, il Revisore ha sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo ha rimesso, in data 12/09/2023, alla Dirigente Scolastico - Responsabile della Trasparenza - affinché provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'istituto in "amministrazione trasparente" nei termini di legge, assieme ad ogni altro documento a corredo dell'attività svolta sulla piattaforma ANAC.

Conclusioni

Con riferimento alle carenze segnalate sulla "Scheda di rilevazione", sarà necessario effettuare la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023.
Il Dirigente scolastico è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i "campi" per cui la Scheda di rilevazione evidenzi una "NON completezza" (per valore inferiore al 100%) o la non pubblicazione, siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della "fase di monitoraggio".
L'attestazione OIV è stata chiusa ed acquisita a sistema in data 12/09/2023 con numero di registrazione 10760.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 24 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTONELLI GIANLUCA
MORANDI ROMINA

[redacted]

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 12:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUCA	ANTONELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 503.123,96
Riscossioni fino alla reversale n. 2.043 del 23/11/2023		
conto competenza	€ 436.548,91	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 436.548,91
Pagamenti fino al mandato n.474 del 20/11/2023		
conto competenza	€ 421.257,77	
conto residui	€ 9.511,24	
Totale somme pagate		€ 430.769,01
Fondo di cassa alla data 23/11/2023		€ 508.903,86

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318474
Situazione alla data del	23/11/2023

[redacted]

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 59.384,20
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 459.106,46
Totale disponibilità	€ 518.490,66
Sbilanci non regolarizzati	-€ 9.586,80
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 508.903,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 1620 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 30030.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.586,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 23/11/2023, pari ad € 518.490,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 8.765,35*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 821,45*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318474 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/11/2023. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 9.586,80

I mandati emessi non pagati dalla banca sono i numeri 472, 473 e 474 rimborsi per somme non utilizzate.

Mandato n. 463 del 14/11/2023 per FATTURA N. 000011/23/AG DEL 17/10/2023 Prot. n. 4075 - Visita guidata in cantina 28/09 - 29/09 - 02/10 per euro 1.300,00
Reversale n. 1,669 del 14/11/2023 per CONTRIBUTO VOLONTARIO PER ATTIVITA' AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA - A. S. 2023/2024 - SCUOLA SECONDARIA per euro 600,00

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTONELLI GIANLUCA

MORANDI ROMINA

[redacted]