ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso On Line.

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

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2024 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:

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
4. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
5. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
6. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*

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

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		1	5	6	119		20	98	118	2	1	19,67
Seconde		1	6	7	149		15	134	149	2	0	21,29
Terze		2	5	7	146		37	109	146	3	0	20,86
Quarte		2	5	7	134		33	102	135	5	-1	19,29
Quinte		1	5	6	136		19	117	136	9	0	22,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	26	33	684	0	124	560	684	21	0	20,73
Prime		9		9	206		207		207	3	-1	23,00
Seconde		9		9	199		200		200	3	-1	22,22
Terze		10		10	228		231		231	4	-3	23,10
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	28	0	28	633	0	638	0	638	10	-5	22,79

[redacted]

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	88
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	5
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	139
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	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	€ 493.025,67
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 19.600,66
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 62.294,24
06-Contributi da privati	€ 102.520,63
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	€ 0,19
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 677.441,39
SPESE	
Attività	€ 379.896,10
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 78.698,15
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.756,56
A03-Didattica	€ 227.560,50
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 41.647,31
A06-Attività di orientamento	€ 18.233,58
Progetti	€ 294.545,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 42.872,87
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 219.511,82
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 25.660,60
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.500,00
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	€ 1.600,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 676.041,39
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 1.400,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 677.441,39

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

[redacted]

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 493.025,67, 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	€ 267.834,38	€ 267.834,38	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 68.698,15	€ 68.698,15	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 6.244,57	€ 6.244,57	€ 0,00
A03-Didattica	€ 162.577,40	€ 162.577,40	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 22.080,68	€ 22.080,68	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 8.233,58	€ 8.233,58	€ 0,00
Progetti	€ 225.191,29	€ 225.191,29	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 32.872,87	€ 32.872,87	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 160.157,82	€ 160.157,82	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 25.660,60	€ 25.660,60	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 0,00
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	€ 493.025,67	€ 493.025,67	€ 0,00

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.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*

Riguardo agli adempimenti in materia di attestazione sull¿assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla

[redacted]

Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 a far data dal 1 dicembre 2023, al fine di verificare il permanere o il superamento delle criticità rilevate nell¿attestazione OIV registrata al n. 3618 successivamente alle iniziative assunte dal Dirigente Scolastico entro il 30 novembre 2023, sono stati effettuati i previsti controlli sulla sezione AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE dell¿Istituzione Scolastica.
Profilatosi nell¿applicazione web fornita da ANAC il Revisore sig. Gianluca Antonelli, gli esiti dei controlli effettuati sono stati registrati sulla scheda di monitoraggio, chiusa ed acquisita a sistema in data 04.12.2023 con numero di registrazione 23944.
Le criticità risultano essenzialmente superate e la scheda di monitoraggio sottoscritta dal Revisore è stata rimessa al Dirigente Scolastico - Responsabile della Trasparenza per la prevista pubblicazione nel sito dell'Istituto in "Amministrazione Trasparente" nei termini di legge.
La scuola provvederà ad assumere iniziative necessarie al superamento delle eventuali rimanenti criticità.

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 2023/24, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTONELLI GIANLUCA
MORANDI ROMINA

[redacted]

[redacted]

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2024 il giorno 21, del mese di aprile, alle ore 09:00, 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
GIANLUCA	ANTONELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

E' presente alla riunione la sostituta della DSGA sig. Giuseppa Antonucci.

E' agli atti la dichiarazione del Dirigente e del DSGA circa l'assenza di gestioni fuori bilancio.

Il Programma annuale dell'anno in oggetto è stato approvato in data 16/12/2022 con delibera n° 274; successivamente sono state apportate n° 51 variazioni per un totale di €. 78.650,34

Le variazioni risultano regolarmente decretate dal Consiglio d'Istituto.

Il fondo minute spese non è stato aperto

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. *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*

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 diversa-mente abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)*	*Media alunni per classe (i/d)*
Prime		1	5	6	119		20	98	118	2	1	19,67
Seconde		1	6	7	149		15	134	149	2	0	21,29
Terze		2	5	7	146		37	109	146	3	0	20,86
Quarte		2	5	7	134		33	102	135	5	-1	19,29
Quinte		1	5	6	136		19	117	136	9	0	22,67
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	7	26	33	684	0	124	560	684	21	0	20,73
Prime		9		9	206		208		208	3	-2	23,11
Seconde		9		9	199		201		201	3	-2	22,33
Terze		10		10	228		230		230	4	-2	23,00
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	28	0	28	633	0	639	0	639	10	-6	22,82

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	88
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	15
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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*	5
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	140
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	29

[redacted]

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 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 501.594,20		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 250.071,18	€ 250.071,18	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 42.766,68	€ 42.766,68	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 93.791,20	€ 93.791,20	1,00
06-Contributi da privati	€ 257.516,70	€ 257.516,70	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 2,50	€ 2,50	1,00
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	€ 32,15	€ 32,15	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.145.774,61	€ 644.180,41	
Disavanzo di competenza		€ 8.568,53	
Totale a pareggio		€ 652.748,94	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attivita'	€ 782.039,99	€ 520.709,74	0,67
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 196.864,79	€ 146.295,50	0,75
A02-Funzionamento amministrativo	€ 8.005,17	€ 1.910,60	0,24
A03-Didattica	€ 408.491,93	€ 234.139,80	0,58
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 157.566,79	€ 135.486,11	0,86
A06-Attivita' di orientamento	€ 11.111,31	€ 2.877,73	0,26
Progetti	€ 363.734,62	€ 132.039,20	0,37
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 49.660,07	€ 16.787,20	0,34
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 248.878,78	€ 78.008,60	0,32
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 60.317,00	€ 34.656,40	0,58
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 4.878,77	€ 2.587,00	0,54
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

[redacted]

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	€ 1.145.774,61	€ 652.748,94	
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 652.748,94	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 8.568,53.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 57,00% 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	€ 7.981,48	€ 0,00	€ 7.981,48	€ 130.845,09	€ 0,00	€ 138.826,57

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.511,24	€ 9.511,24	€ 0,00	€ 147.206,66	€ 0,00	€ 147.206,66

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 7.981,48 e pagati residui passivi per euro 137.639,42

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 569.381,43. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 91.803,13	-€ 15.447,37	€ 76.355,76
Totale Disponibilità	€ 511.105,44	€ 129.126,89	€ 640.232,33
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 602.908,57	€ 113.679,52	€ 716.588,09
PASSIVO			
Totale debiti	€ 9.511,24	€ 137.695,42	€ 147.206,66
Consistenza Patrimoniale	€ 593.397,33	-€ 24.015,90	€ 569.381,43
Totale Passivo	€ 602.908,57	€ 113.679,52	€ 716.588,09

Il totale delle immobilizzazioni di € 76.355,76 al 31/12 deriva dal totale delle immobilizzazioni al 1/1/2023 di € 91.803,13 + 24.644,00 (beni in aumento) -40.091,37 (beni scaricati)

La variazione corrisponde alla differenza tra + 24.644,00 (beni in aumento) e - 40.091,37 (beni scaricati)

Il Totale Disponibilità ammontante a € 640.232,33, data l'assenza del c/c postale, corrisponde alla somma dei residui

attivi e della cassa al 31/12/2024 (138.826,57+ 501.405,76)

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 503.123,96
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 0,00	€ 513.335,32	€ 513.335,32	
Pagamenti	€ 9.511,24	€ 505.542,28	€ 515.053,52	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 501.405,76
Residui Attivi	€ 7.981,48	€ 130.845,09		€ 138.826,57
Residui Passivi	€ 0,00	€ 147.206,66		€ 147.206,66
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 493.025,67

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 501.405,76 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									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'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 22.028,82	€ 20.126,62	€ 44.633,70	€ 914,88	€ 1.826,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.764,73	€ 196.864,79	€ 146.295,50	74,32%
A02	€ 0,00	€ 527,00	€ 1.383,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.005,17	€ 1.910,60	23,87%
A03	€ 11.652,77	€ 749,04	€ 96.978,35	€ 124.759,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 408.491,93	€ 234.139,80	57,32%
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	€ 135.486,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 157.566,79	€ 135.486,11	85,99%
A06	€ 2.508,05	€ 0,00	€ 369,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.111,31	€ 2.877,73	25,90%
P01	€ 5.347,20	€ 0,00	€ 11.440,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.660,07	€ 16.787,20	33,81%
P02	€ 10.235,03	€ 6.676,15	€ 60.021,42	€ 0,00	€ 1.076,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 248.878,78	€ 78.008,60	31,35%
P03	€ 12.145,40	€ 0,00	€ 22.511,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60.317,00	€ 34.656,40	57,46%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.587,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.878,77	€ 2.587,00	53,03%
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	€ 41.888,45	€ 29.981,01	€ 350.903,78	€ 169.393,34	€ 1.990,88	€ 1.826,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.764,73	€ 1.145.774,61	€ 652.748,94	57,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	6,42%	4,60%	53,76%	25,96%	0,31%	0,28%	0,00%	0,00%	8,70%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 57,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 36,00%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:
Progetto P2.6 Psicomotricità sport. Totale del progetto euro 9.750,00 finanziato con avanzo di amministrazione per euro 6.000,00 e in parte da contributi da privati per euro 3.750,00. A fronte di questa programmazione sono state impegnate e pagate somme per euro 3.723,70 di cui 139,34 per spese di personale e 3.584,36 per acquisto di servizi e beni di terzi.
Si visiona il mandato n. 260 e 261 del 7/07/2023 per pagamento fattura ad Amanthea SRLS e della relativa IVA . La società è stata individuata con avviso di selezione esperto esterno con corretta documentazione a corredo del progetto.
Relativamente alle spese del personale si visiona l'incarico al docente Bazzoni Agnese di cui la documentazione risulta regolarmente allegata al progetto.

Dichiarazione IRAP

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

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

[redacted]

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

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'annò 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

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*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolaritÃ della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2023 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2024 il giorno 21 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTONELLI GIANLUCA

MORANDI ROMINA

[redacted]

[redacted]

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2024 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 11:35, 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
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:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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 2024		€ 502.069,76
Riscossioni fino alla reversale n. 875 del 18/04/2024		
conto competenza	€ 193.188,40	
conto residui	€ 7.981,48	
Totale somme riscosse		€ 201.169,88
Pagamenti fino al mandato n.108 del 17/04/2024		
conto competenza	€ 226.458,78	
conto residui	€ 137.639,42	
Totale somme pagate		€ 364.098,20
Fondo di cassa alla data 22/04/2024		€ 339.141,44

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	22/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 130,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 341.399,61
Totale disponibilità		€ 341.529,61

Sbilanci non regolarizzati	-€ 2.388,17
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 339.141,44

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 € 2.388,17, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 22/04/2024, pari ad € 341.529,61 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.570,73*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 817,44*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318474 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/04/2024. 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 -€ 2.388,17

Il fondo minute spese non risulta aperto.

Nel Giornale di Cassa alla data odierna si rileva un fondo Cassa Iniziale di euro 502.069,76 anziché di euro 501.405,76 come riportato su una stampa del giornale di cassa alla data del 02/02/2024 e come da chiusura del fondo cassa dell'esercizio 2023. Confermato anche dalla Banca D'Italia, Banca cassiere e dai modello J e H. Risulta aperto un ticket W083171 con la società SIDI che gestisce l'applicativo.

A campione sono stati controllati:
La reversale n. 370 del 26/02/2024 di euro 1.022,05 quale versamento dei genitori degli alunni della scuola primaria per contributo alla partecipazione della classe VC alla Casa Vacanza di Marina di Massa

Il mandato n. 74 del 14/03/2024 di euro 1.399,00 per acquisto biglietti spettacolo "Piccolo spazzacamino" presso Teatro alla Scala. Non si rilevano irregolarità.

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:

- *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*

[redacted]

- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTONELLI GIANLUCA

MORANDI ROMINA

[redacted]