

ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 13:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Farrace Margherita.

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

Il programma risulta approvato dal C.I. in data 31/01/2022.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2022 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. 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
9. Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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 i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i 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		2	5	7	148		37	111	148	3	0	21,14
Seconde		2	5	7	140		29	109	138	3	2	19,71
Terze		1	5	6	137		17	116	133	5	4	22,17

Quarte		2	5	7	159		40	118	158	2	1	22,57
Quinte		2	5	7	165		44	121	165	4	0	23,57
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	25	34	749	0	167	575	742	17	7	21,82
Prime		10		10	224		223		223	3	1	22,30
Seconde		10		10	232		234		234	3	-2	23,40
Terze		10		10	252		251		251	5	1	25,10
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	30	0	30	708	0	708	0	708	11	0	23,60

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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	91
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	141
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	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	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	28

Non si rilevano unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli
ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile

Risultano inoltre presenti n. 2 collaboratori scolastici e 1 docente elementare in "organico Covid" non riportati in tabella.

Programma Annuale (Mod. A)

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

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 560.799,71
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 14.064,99
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 42.457,57
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	€ 0,01
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 617.322,28
SPESE	
Attività	€ 326.979,21
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 195.675,99
A02-Funzionamento amministrativo	€ 5.268,23
A03-Didattica	€ 84.744,61
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 30.731,69
A06-Attività di orientamento	€ 10.558,69
Progetti	€ 290.343,07
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 84.726,03
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 180.838,87
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 18.166,07
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.612,10
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	€ 617.322,28
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 617.322,28

Le Entrate risultano supportate da assegnazioni certe o comunque attendibili, provenienti dai vari finanziatori istituzionali o volontari; gli importi relativi a dette assegnazioni sono stati correttamente iscritti nel Programma Annuale.

Al riguardo, la dotazione finanziaria dello Stato (€ 14.064,99 compresi i finanziamenti vincolati) è stata inserita nel documento previsionale tenendo presente quanto indicato dalla nota prot. n. 21503 del 30/09/2021 del M.I.U.R. - Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali.

I contributi da Enti Locali si riferiscono al sostegno fasce deboli assegnato dal Comune di Milano con determina: n. 4643 del 17/06/21 € 33.409,60 - n. 10252 del 19/11/2021 di € 3.643,59 - n. 10626 del 29/11/2021 di € 5.404,38.

Le Spese risultano previste nella misura necessaria al funzionamento dell'Istituzione scolastica ed in misura congrua rispetto alla finalità di proficua realizzazione dei progetti.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 560.799,71, 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	€ 270.456,64	€ 270.456,64	€ 0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 179.206,61	€ 179.206,61	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 2.268,23	€ 2.268,23	€ 0,00
A03-Didattica	€ 47.691,42	€ 47.691,42	€ 0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 30.731,69	€ 30.731,69	€ 0,00
A06-Attività di orientamento	€ 10.558,69	€ 10.558,69	€ 0,00
Progetti	€ 290.343,07	€ 290.343,07	€ 0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 84.726,03	€ 84.726,03	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 180.838,87	€ 180.838,87	€ 0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 18.166,07	€ 18.166,07	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.612,10	€ 6.612,10	€ 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	€ 560.799,71	€ 560.799,71	€ 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*
- *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*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Relativamente al contributo volontario che l'Istituzione richiede alle famiglie all'atto dell'iscrizione, il Consiglio di Istituto con delibera n. 227 del 24/11/2021 ha fissato in euro 6,50 per le sole spese di assicurazione.

A campione è stata presa visione delle scheda iniziale del progetto P2/8 "inglese scuola primaria" debitamente compilata dai responsabili dello stesso e indicanti gli obiettivi, la durata e le risorse umane e strumentali necessarie.

Per quanto concerne i 4/12 dell'esercizio 2021 settembre/dicembre gli stessi sono stati inseriti nel programma 2021 con variazione di bilancio n. 225 del 24/11/2021.

Il PTOF risulta approvato dal C.I. in data 31/01/2022 con delibera n. 239.

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 2022, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale dell'I.C. Leonardo da Vinci Milano

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro

FERRARI AUGUSTO

CACCIATORE MARCO

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di febbraio, alle ore 13:45, è presente il Revisore dei Conti FERRARI AUGUSTO dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO. La revisione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Maria Margherita Farrace.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 554.102,51
Riscossioni fino alla reversale n. 3 del 21/01/2022		
conto competenza	€ 4.392,83	
conto residui	€ 32,50	
Totale somme riscosse		€ 4.425,33
Pagamenti fino al mandato n.7 del 26/01/2022		
conto competenza	€ 10.043,22	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 10.043,22
Fondo di cassa alla data 11/02/2022		€ 548.484,62

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	11/02/2022
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 194,40
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 548.494,34
Totale disponibilità	€ 548.688,74
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 548.688,74

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 € 204,12, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 11/02/2022, pari ad € 548.688,74 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 204,12

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318474 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/02/2022. 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 € 0,00

La verifica a campione dei titoli di incasso e pagamento (reversale n. 2 del 21/01/2022 di € 4.392,82 contributo Comune di Milano per spese d'ufficio delibera Dirigenziale n. 10626 del 29/11/2021 - mandato n. 2 del 24/01/2022 di € 2.213,11 relativo all'acconto dei laboratori teatrali inerenti al progetto "affettività e sessualità" Associazione culturale Alma Rosè fattura in acconto n. E3 del 12/01/2022) ha messo in evidenza che sugli stessi sono indicati l'esercizio finanziario, il numero progressivo, l'imputazione, il nome del beneficiario, la ragione sociale del debitore e del creditore, il codice fiscale o partita IVA, la causale dell'incasso o del pagamento, la data di emissione, gli estremi degli atti di autorizzazione e la documentazione giustificativa della spesa.

La scuola risulta avere attivato la procedura relativa all'ordinativo informatico locale (OIL). Le fatture sono acquisite dalla scuola in forma elettronica ed i pagamenti risultano eseguiti successivamente alla ricezione del Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e, nel caso di pagamenti di importo superiore a cinquemila euro, alla verifica di non inadempienza del beneficiario dovuta alla notifica di una o più cartelle esattoriali. Risulta rispettata la normativa in merito alla tracciabilità delle operazioni finanziarie, con acquisizione, da parte dell'Istituto, del C.I.G. relativo alle diverse operazioni; per le operazioni fatturate a partire dal 1° gennaio 2015, ai sensi dell'art.1, comma 629, della L.190/2014 (split payment), la scuola provvede altresì ad accantonare l'IVA dovuta per effettuare il successivo versamento a favore dell'Erario.

Alla data odierna risultano ancora da incassare residui attivi per € 6.664,70 mentre non risultano da pagare r

passivi.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo 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/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

La Scuola non ha attivato il c/c postale.

Relativamente alle minute spese la somma di € 1.000,00 è stata autorizzata con delibera del C.I. n. 236 del 31/01/2022 ma non ancora prelevato.

I Revisori hanno potuto riscontrare che:

- l'istituzione si è registrata sulla Piattaforma elettronica per la Certificazione dei Crediti (PCC) così come previsto dall'art. 7 commi 1, 2 e 7-ter del DL 35/2013;
- ai sensi dell'art.1, comma 867, della Legge 145/2018, la scuola ha altresì provveduto in data 12/01/2022 a comunicare attraverso la piattaforma elettronica l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente;
- in merito alla pubblicazione dell'indice trimestrale della tempestività dei pagamenti sul portale internet e sezione Amministrazione trasparente- si rileva che il dato al 4 trimestre 2021 evidenzia un indice pari a - 25,89.

Non risultano pervenute richieste di certificazione crediti.

Ad oggi la contrattazione di Istituto risulta avviata in data 14/09/2022 ma non ancora conclusa e sottoscritta.

Conclusioni

Dalla verifica effettuata in data odierna, riguardante il fondo cassa, del fondo minute spese, la corretta emissione dei titoli di incasso e pagamento, nonché degli obblighi di pubblicità riguardo alla tempestività della Scuola nei pagamenti, non sono emerse situazioni degne di rilievo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO



Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Farrace Margherita.

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Istituzione scolastica dell'anno scolastico 2021/2022 al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 24/02/2022 dal Dirigente Scolastico Pragliola Concetta e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e operanti nella istituzione scolastica e dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali di categoria firmatarie del CCNL.

Il documento è corredato della "Relazione tecnico - finanziaria" predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Il documento è corredato della tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei conti con comunicazione del 01/03/2022, ricevuta il 01/03/2022.

E' stata verificata la corretta convocazione delle parti.

Ai sensi dell'art. 55 - comma 5 - del D.Lgs. 27/10/2009 n. 150, l'Istituto provvederà a trasmettere il contratto integrativo oggetto del presente verbale all'ARAN ed al CNEL, attraverso la nuova procedura unificata in vigore dal 01/10/2015.

Risorse

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2021/2022, sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 71.258,04

Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.175,90
Incarichi specifici al 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)	€ 3.767,25
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 2.548,79
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.433,05
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE	€ 85.183,03
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 5.849,04
TOTALE COMPLESSIVO	€ 91.032,07

I parametri per la costituzione del Fondo di istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007), sono stati comunicati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca con nota n.21503 del 30/09/2022.

La voce "Fondo di Istituto" è comprensiva anche dell'importo relativo alla "valorizzazione" ripartito in € 14.798,90 al personale docente e € 6.342,38 personale ATA.

le somme provenienti da esercizi precedenti si riferiscono ad economie sulle varie voci:

Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008) € 1.181,88;

Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) € 2.566,50;

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) € 2.100,63.

TOTALE € 5.849,04

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 P.O.F..

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

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
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)	€ 42.381,06
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 9.753,45
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 (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (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
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.175,90
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 2.548,80
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.433,05
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 62.292,26

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2021/2022 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 17.728,72
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 655,27
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 6.568,65
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 (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.767,25

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 28.719,89

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 91.032,07, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 91.012,15, (in percentuale: 99,98%).

La liquidazione dei compensi avverrà a consuntivo e previa verifica della sostanziale corrispondenza tra risultati attesi e conseguiti; detta liquidazione sarà effettuata attraverso l'applicativo MEF del "cedolino unico" per le risorse messe a disposizione del POS e direttamente dall'Istituto per le somme affluite a bilancio.

Infine, si pone in particolare evidenza che gli accordi decentrati devono essere conformi ai Contratti nazionali e che, in caso contrario, le clausole introdotte sono NULLE (art. 40, comma 3-quinquies D.Lgs. 165/2001).

Nel presente verbale non si è tenuto conto dell'assegnazione e finalizzazione delle risorse attribuite all'Istituto per "ore eccedenti", valutate in occasione della contrattazione di sede; tali risorse, infatti, non risultano comprese tra quelle da considerare ai fini del Contratto Integrativo.

Infine, si pone in particolare evidenza che gli accordi decentrati devono essere conformi ai Contratti nazionali e che, in caso contrario, le clausole introdotte sono NULLE (art. 40, comma 3-quinquies D.Lgs. 165/2001).

Conclusioni

Pertanto, considerato che:

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

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa dell'I.C. Piazza Leonardo Da Vinci Milano per l'anno scolastico 2021/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO

CACCIATORE MARCO

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	CACCIATORE	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Farrace Margherita.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2021 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo economale per le 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)

Pagina: 1

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*

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 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		2	5	7	147		30	111	141	2	6	20,14
Seconde		1	5	6	141		24	116	140	4	1	23,33
Terze		2	5	7	163		41	119	160	1	3	22,86
Quarte		2	5	7	166		43	122	165	5	1	23,57
Quinte		2	5	7	159		38	122	160	2	-1	22,86
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	9	25	34	776	0	176	590	766	14	10	22,53
Prime		10		10	241		235		235	2	6	23,50
Seconde		10		10	256		254		254	5	2	25,40
Terze		10		10	244		242		242	4	2	24,20
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	30	0	30	741	0	731	0	731	11	10	24,37

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
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	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	144
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
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	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	28

Inoltre sono stati conferiti 2 incarichi ATA e 1 incarico docente scuola media per potenziamento COVID.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilita' (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 440.171,41		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 8.000,00	€ 8.000,00	1,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 150.282,22	€ 150.282,22	1,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 134.780,59	€ 134.780,59	1,00
06-Contributi da privati	€ 42.283,29	€ 42.283,29	1,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,19	€ 0,19	1,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 775.517,70	€ 335.346,29	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 335.346,29	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 466.448,03	€ 190.117,58	0,41
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 246.788,44	€ 63.917,16	0,26
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.520,14	€ 11.251,91	0,84
A03-Didattica	€ 150.495,62	€ 106.468,87	0,71
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 42.920,68	€ 6.315,18	0,15
A06-Attività di orientamento	€ 12.723,15	€ 2.164,46	0,18
Progetti	€ 227.412,35	€ 24.600,41	0,11
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 80.352,22	€ 0,00	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 104.703,31	€ 7.021,76	0,07
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 31.472,59	€ 13.306,52	0,43
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.884,23	€ 4.272,13	0,40
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	€	

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	€ 693.860,38	€ 214.717,99	
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 81.657,32		
Avanzo di competenza		€ 120.628,30	
Totale a Pareggio		€ 335.346,29	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta un avanzo di competenza di € 120.628,30.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 31,00% di quelle programmate.

Nell'aggregato Z sono stati postati i residui attivi del MIUR incassati in data 22/12/2021 e non ancora imputati.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2021	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 83.836,82	€ 82.586,82	€ 1.250,00	€ 5.447,20	€ 0,00	€ 6.697,20

	Iniziali al 1/1/2021	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2021	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 7.036,86	€ 7.036,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 5.447,20.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 679.942,28. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 107.016,53	€ 12.126,04	€ 119.142,57
Totale Disponibilità	€ 447.208,27	€ 113.591,44	€ 560.799,71
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 554.224,80	€ 125.717,48	€ 679.942,28
PASSIVO			
Totale debiti	€ 7.036,86	-€ 7.036,86	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 547.187,94	€ 132.754,34	€ 679.942,28
Totale Passivo	€ 554.224,80	€ 125.717,48	€ 679.942,28

L'Istituto ha provveduto ad effettuare il previsto rinnovo inventariale di cui alla circolare RGS n.20 del 29/09/2021, come da istruzioni operative del Ministero dell'Istruzione, impartite con la nota prot. 4083 del 23 febbraio 2021 e relativi allegati. Ciò premesso, le operazioni di rinnovo inventariale risultano espletate con riferimento alla situazione esistente al termine dell'esercizio finanziario 2021 con diretta incidenza sulle risultanze del

presente verbale.

L'inventario al 31/12/2021 dopo la ricognizione e la rivalutazione presenta i seguenti dati:

beni mobili n 152 beni per € 16.808,32;

libri n 1.045 beni per € 813,48.

beni di valore storico artistico n 653 beni per € 101.520,77.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 363.371,45
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2021		
Riscossioni	€ 82.586,82	€ 329.899,09	€ 412.485,91	
Pagamenti	€ 7.036,86	€ 214.717,99	€ 221.754,85	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 554.102,51
Residui Attivi	€ 1.250,00	€ 5.447,20		€ 6.697,20
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 560.799,71

Il Fondo cassa al 31/12/2021 riportato nel modello J è pari a € 554.102,51 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia e con le scritture del libro giornale; e con il mod. 56T della Banca d'Italia che presenta i seguenti saldi:

- sottoconto fruttifero euro 803,10;
- sottoconto infruttifero euro 553299,41.

Spese Per Attività e Progetti

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

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

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 2.156,3 8	€ 20.568, 24	€ 17.485, 38	€ 13.922, 22	€ 491,34	€ 9.293,6 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 246.788	€ 63.917,	25,90%

A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.340,00	€ 1.882,88	€ 0,00	€ 2.029,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.520,14	€ 11.251,91	83,23%
A03	€ 24.335,94	€ 428,28	€ 80.571,97	€ 97,50	€ 0,00	€ 1.002,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 32,50	€ 150.495,62	€ 106.468,87	70,75%
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	€ 0,00	€ 1.987,00	€ 0,00	€ 106,00	€ 108,18	€ 0,00	€ 4.114,00	€ 42.920,68	€ 6.315,18	14,72%
A06	€ 464,46	€ 0,00	€ 1.393,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 306,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.723,15	€ 2.164,46	17,02%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.352,22	€ 0,00	0,00%
P02	€ 2.980,51	€ 0,00	€ 4.041,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 104.703,31	€ 7.021,76	6,71%
P03	€ 13.306,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.472,59	€ 13.306,52	42,28%
P04	€ 3.025,94	€ 0,00	€ 1.246,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.884,23	€ 4.272,13	39,26%
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	€ 46.269,75	€ 20.996,52	€ 112.078,23	€ 17.889,60	€ 491,34	€ 12.737,87	€ 108,18	€ 0,00	€ 4.146,50	€ 693.860,38	€ 214.717,99	31,00%
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	21,55%	9,78%	52,20%	8,34%	0,23%	5,94%	0,06%	0,00%	1,94%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 31,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 11,15%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al sotto progetto P02/16 "benessere e salute", con le considerazioni che seguono:

La dotazione finanziaria iniziale, pari ad euro 4.066,40, è stata incrementata di euro 10.128,78 e la programmazione definitiva ammonta ad euro 14.195,18.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, sono stati impegnati e pagati euro 2.110,90 e pertanto la residua disponibilità finanziaria è di euro 12.084,28.

Con mandato n. 217 del 12/07/2021 di euro 1.600,00 a favore di esperto esterno si è liquidata la fattura n. 4/pa del 01/07/2021 per saldo attività sportello di ascolto psicologico.

L'Esperto è stato selezionato con avviso bandito sulle indicazioni fornite dal collegio docenti e inserite nel PTOF con prot. 2974 del 6/11/2020.

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini

Inviata in data 17/06/2021 con prot. Ag. Entrate 21061715433840133.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini

Inviata il 21/02/2022 con prot. Ag. Entrate 22022109494667123.

il Mod. 770 risulta inviato il 13/07/2021 con Prot. Ag. Entrate 21071310144567745.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2021 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2021 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 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'indice di tempestività annuale è pari a - 29,08 che non corrisponde con la PCC che rileva - 29,14.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma uno del regolamento*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *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) nonché da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia(mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- 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

La Scuola non ha attivato il c/c postale.

Il D.S.G.A. dichiara che non risultano debiti fuori bilancio.

Il D.S.G.A. dichiara inoltre che non vi sono debiti scaduti.

Il C.I. con delibera n. 195 del 18/01/2021 ha stabilito di non richiedere il contributo volontario, la Scuola richiede alle famiglie il solo contributo per le spese di assicurazione pari a € 6,50.

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 2021 da parte del Consiglio di I.C. Piazza L. da Vinci Milano.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO

CACCIATORE MARCO

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Farrace Margherita.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 554.102,51
Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 05/05/2022		
conto competenza	€ 69.726,84	
conto residui	€ 5.447,20	
Totale somme riscosse		€ 75.174,04
Pagamenti fino al mandato n.84 del 05/05/2022		
conto competenza	€ 68.937,98	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 68.937,98
Fondo di cassa alla data 13/05/2022		€ 560.1

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	13/05/2022
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 485,53
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 560.546,57
Totale disponibilità	€ 561.032,10
Sbilanci non regolarizzati	-€ 693,53
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 560.338,57

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 € 693,53, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 13/05/2022, pari ad € 561.032,10 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 693,53*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318474 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2022. 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 -€ 693,53

A campione i Revisori esaminano:

la reversale n. 30 del 28/04/2022 di € 2.100,00 relativa a integrazione contributo Comune di Milano per assistenza educativa alunni H;

il mandato n. 45 del 24/03/2022 di € 6.602,82 relativo al pagamento della fattura n. 327 del 9/03/2022 della Cooperativa Aias per assistenza alunni H.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 135,69 e una rimanenza di € 864,31.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

La suddetta somma di € 1.000,00 è stata messa a disposizione del D.S.G.A. con Delibera n. 236, nella seduta del 31/01/2022 del Consiglio di Istituto.

A campione è stato effettuato l'esame della pezza giustificativa n. 6.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

La Scuola non ha attivato il c/c postale.

Non risultano pervenute richieste di certificazione crediti.

In merito alla pubblicazione dell'indice trimestrale della tempestività dei pagamenti sul portale internet - sezione Amministrazione trasparente - si rileva che il dato relativo al 1° trimestre 2022 evidenzia un indice pari a - ricavato dalla piattaforma certificazione crediti.

Conclusioni

Dalla verifica effettuata in data odierna, riguardante il fondo cassa, il fondo minute spese, la corretta emissione dei titoli di incasso e pagamento, nonché degli obblighi di pubblicità riguardo alla tempestività della Scuola nei pagamenti, non sono emerse situazioni degne di rilievo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARI AUGUSTO

CACCIATORE MARCO

