



**Guardia di Finanza
COMPAGNIA CORSICO**

Sezione Operativa – 1^a Squadra Operativa Volante
Corsico (MI) via B. Buozzi, 5 – 20094 – tel. 02-45100177
e-mail: mi155.protocollo@gdf.it ; pec: mi1550000p@pec.gdf.it

PROCESSO VERBALE DI CONSTATAZIONE

Il 18/06/2025 in Rozzano (MI) viale Liguria n.11, presso la sede DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA, viene redatto il presente atto.

VERBALIZZANTI

Lgt. Francesco COLARULLO

Militari appartenenti al

Lgt. Vincenzo LITTERIO

Reparto in intestazione

PARTE

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA, con sede in Rozzano (MI), viale Liguria n.11 C.F. 97117610150, con attività dichiarata di "Istruzione Secondaria di Primo grado-Scuole Medie" in atti rappresentata da:

Dott.ssa **ROMAGNOLO Antonella**, nata a Milazzo il 26.09.1969 e residente in Milazzo (ME), via C. Colombo n.7, Codice Fiscale RMGNNL69P66F206W identificata a mezzo CIE n. CA15470GZ rilasciata dal Comune di Milazzo (ME) in data 27.08.2020, nella sua qualità di Dirigente Scolastico del Comprensivo, recapito telefonico: Cell. 340.3552297.

- Codice Fiscale: 97117610150
- Codice Attività: 85.31.10

FATTO

Il giorno 16/04/2025 militari del Reparto Operante hanno avviato nei confronti dell'**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA**, di Rozzano (MI), un intervento teso alla tutela della spesa pubblica, ai sensi e per gli effetti del combinato disposto degli artt. 2 del D.Lgs. n. 68/2001, 30 della L. 21.12.1999, n. 526, 7, comma 8, del D.L. 31 maggio 2021, n. 77, convertito dalla Legge 29 luglio 2021 n. 108 e del Protocollo d'intesa stipulato con la Ragioneria Generale dello Stato il 17 dicembre 2021 nonché degli 51 e 52 del D.P.R. 26.10.1972, n. 633, 32 e 33 del D.P.R. 29.09.1973, n. 600, finalizzato a verificare il corretto utilizzo delle risorse finanziarie messe a disposizione dall'Unione Europea e dallo Stato mediante il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e quindi il rispetto delle procedure amministrative e contabili a ciò deputate, nonché ad individuare e contrastare eventuali fattispecie di frode e/o indebite percezioni del beneficio in argomento.

segue

Segue Processo Verbale di Costatazione redatto in data 18/06/2025 nei confronti dell'ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA -----foglio n. 2

I militari operanti, dopo essersi presentati al Dirigente amministrativo sig.ra. **ROMAGNOLO Antonella**, in data 16/04/2025, esibendo le proprie tessere personali di riconoscimento, gli hanno notificato l'ordine di accesso, mediante consegna di copia dello stesso, generato in formato analogico, quale documento informatico, ai sensi dell'art. 23, comma 2-bis, del D.Lgs. 82/2005 (CAD)", rendendola contestualmente edotta che "la verifica del contrassegno elettronico poteva essere effettuata attraverso gli strumenti gratuiti resi disponibili sul sito Web Istituzionale www.gdf.it nell'area Servizi per il cittadino".

La Parte, quindi, è stata resa edotta dello scopo e delle motivazioni dell'intervento, precisando, in tale contesto, che detta attività:

- è avviata d'iniziativa e deriva da autonoma indagine info-investigativa e/o risultanze agli atti del Reparto;
- si inquadra nell'ambito delle generali funzioni attribuite alla Guardia di Finanza per la prevenzione, ricerca e repressione delle violazioni lesive del bilancio dello Stato, delle Regioni, degli enti locali e dell'Unione Europea e di ogni altro interesse economico-finanziario nazionale e dell'Unione;
- ha ad oggetto il progetto contraddistinto da un Codice Unico di Progetto (**CUP**), limitatamente all'acquisto di dispositivi digitali aventi un costo complessivo finanziato pari ad € 16.000,00 di seguito meglio specificato:

PNRR – ID Misura	PRG - Codice CUP	PRG-Titolo Progetto	PRG-Stato CUP	PRG-CF/P.IVA Soggetto Titolare (DIPE)	PRG-Costo ammesso progetti	PRG – Finanziamento totale
Spazi e strumenti digitali per le STEM	F29J21013460001	STEM TOGHETER	attivo	97117610150 Istituto Comprensivo Statale Viale Liguria	€ 16.000,00	€ 16.000,00

Alla Parte è stato dato, inoltre, avviso:

- che il Reparto operante presso cui è possibile ottenere informazioni complete in ordine all'intervento è la Compagnia della Guardia di Finanza di Corsico e che il Direttore del Controllo è il Ten. Claudia Di Luca Comandante della Sezione Operativa;
- della possibilità di farsi assistere o farsi rappresentare anche nelle successive fasi dell'attività. La parte non si è avvalsa di tale facoltà.

L'attività è stata svolta presso i locali dell'Istituto scolastico, previo consenso della Parte, tenuto conto delle finalità sottese all'intervento amministrativo in argomento.

1. ATTIVITÀ ISPETTIVE SVOLTE

La parte veniva, quindi, invitata a esibire tutta la documentazione afferente all'oggetto dell'intervento e ad indicare eventuali altri luoghi/locali ove fosse custodita l'ulteriore documentazione.



segue



Segue Processo Verbale di Constatazione redatto in data 18/06/2025 nei confronti dell'ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA -----foglio n. 3

In particolare, veniva rappresentato che il controllo amministrativo avviato ha lo scopo di accertare che la rappresentazione documentale relativa al progetto del PNRR, contraddistinto dal CUP **F29J21013460001**, oggetto dei controlli ordinari di competenza delle Amministrazioni centrali titolari delle Misure PNRR, trovi rispondenza sostanziale nei dati e risultanze, materiali/fattuali/fenomenici e/o documentali/contabili rilevati direttamente presso codesto soggetto realizzatore/esecutore del progetto/intervento, ossia nel caso specifico dall' **ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA** di Rozzano (MI).

Attese le finalità dell'intervento amministrativo in argomento, in relazione al citato CUP **F29J21013460001**, è stata, quindi, richiesta l'esibizione della seguente documentazione amministrativa-contabile:

- i documenti giustificativi delle spese sostenute per la realizzazione del CUP **F29J21013460001**, ivi inclusi contratti/convenzioni/incarichi, impegni contabili, decreti di liquidazione, riportanti il citato numero di CUP nonché il Codice identificativo di gara che nel caso in fattispecie corrisponde alla gara per la presenza di nr.01 fornitore (CIG) **9547712D2E** che permette la tracciabilità dei pagamenti effettuati;
- gli atti ed i documenti giustificativi dei pagamenti effettuati, con indicazione del numero di conto corrente dedicato ovvero della codificazione contabile adeguata che consentono di rilevare e tracciare i pagamenti eseguiti, ivi inclusi gli atti dispositivi, le contabili bancarie/postali dei bonifici effettuati, ovvero l'indicazione di altri strumenti di pagamento utilizzati idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni di pagamento effettuate;
- le fatture elettroniche ricevute riportanti il CUP e CIG del progetto in argomento, con la documentazione amministrativa contabile a corredo, identificativa dei dispositivi digitali acquistati.

Aderendo all'invito, il dirigente amministrativo sig.ra **ROMAGNOLO Antonella** ha esibito la seguente documentazione:

- **Info Progetto PNRR**
- **assegnazione CUP n. F29J21013460001;**
- **dichiarazione di inesistenza di causa di incompatibilità, di conflitto di interessi e di astensione prot. n° 10812 del 13.05.2021;**
- **Approvazione e assunzione in bilancio progetto piano nazionale di ripresa e resilienza;**
- **Procedura di Acquisto nr.158565 del 14.12.2022;**
- **Determina n. 6396/VI.10 del 14/12/2022;**
- **Verbale di collaudo CIG 9557712D2E e Certificato di regolare esecuzione della fornitura da Campustore Srl;**
- **Fattura elettronica n.45459 emessa da Campustore srl per €16.074,85 oltre Iva, data 13.05.2023;**
- **Mandato di pagamento n.332 del 22.07.2023 di Euro 13.176,11;**

segue



Segue Processo Verbale di Costatazione redatto in data 18/06/2025 nei confronti dell'ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA -----foglio n. 4

- **Mandato di pagamento n.333 del 22.07.2023 di Euro 2.898,74;**
- **Quietanza versamento del 28.07.2023;**
- **DURC-INAIL n.36262311 del 03.06.2023 scadenza 01.10.2023 Campustore Srl;**
- **Dichiarazioni (Artt. 46 e 47 DPR 445/2000) di tutti i fornitori - Documenti di identificazione personali di tutti i fornitori - Principio di DNSH**

Sono state visionate anche le reversali d'incasso relative al finanziamento ricevuto a procedimento concluso:

- 01) **Reversale d'incasso nr.31** datata 28/11/2022 per € 8.000,00 relativa alla quota del finanziamento ricevuta (in acconto);
- 02) **Reversale d'incasso nr.13** datata 24/02/2024 per € 8.000,00 relativa alla quota del finanziamento ricevuta (in saldo).

Inoltre, al fine di accertare la rispondenza sostanziale dei sopra indicati atti e documenti amministrativi e contabili con la realtà materiale, fattuale e fenomenica dei dispositivi elettronici digitali acquistati, è stato effettuato un riscontro materiale diretto dei beni in argomento, mediante una "verificazione diretta" dell'ubicazione e dell'identificazione dei dispositivi digitali acquistati, finalizzato a rilevare l'esistenza fisica degli stessi e la perfetta corrispondenza con i dati e le risultanze documentali e contabili esibiti.

Al riguardo, in data 26/05/2025, i militari operanti si sono recati presso l'**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA**, sito in Rozzano (MI), al fine di verificare l'esatta ubicazione dei dispositivi acquistati. Nell'ambito del controllo, sono stati coadiuvati dal *Dirigente Amministrativo sig.ra ROMAGNOLO Antonella*, ha segnalato che i sistemi tecnologici, riferiti al Progetto "Progettiamo e programiamo con le nuove tecnologie", beni che si trovano tutti in un'aula specifica della sede principale del Comprensivo scolastico, e quindi ha permesso di individuare ed identificare n.21 (ventuno) beni acquistati presso l'unico fornitore che sono risultati essere contraddistinti dalle matricole, come sotto indicato:

Riga	Descrizione articolo	Quantità	Nr. Matricola/seriale
1	Arduino CTC GO! – Core module	1	7630049200647
2	Arduino Starter Kitr Classroom Pack	1	8058333491745
3	Littlebits – Littlebits Stem – Set Classe con espansione.	1	680-0008-ROW
4	Gonzaga Arredi – Tavolo Trapezio 88/50/76	10	SENZA S.N.
5	Ricoh – Fotocamera 360°4k	1	YP00158179
6	Matterandform – scanner 3D + Quickscan	1	4U23Y6WQ5UFTH
7	Arduino Education – Arduino Scienca kit Phisycs Lab	2	7630049203440

Segue

Segue p.v. delle operazioni compiute redatto in data 16/04/2025 nei confronti dell' **ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIALE LIGURIA** con sede in Rozzano (MI) V iale Liguria n.11 C.F. 97117610150-----foglio n. 5----

8	Horizon – kit Completo energie rinnovabili	1	6972061950133
9	Blue Bot – Class pack (6 Blue Bot)	1	213B2B
10	Avantis – kit Realtà virtuale (8 Visori) 4 Gb	1	VR82640223-0103
11	Bee Bot Class Pack (6 Bee Bot) Nuova Edizione con Guida Didatti	1	1998B

Il suddetto riscontro è stato effettuato su tutti i beni visionati e con l'ausilio della documentazione esibita dalla parte, sulla quale sono stati eseguiti successivi riscontri nella data del 26/05/2025 come da PVOC all'uopo redatto, è stato possibile appurare la perfetta corrispondenza tra il CUP contraddistinto dal n. **F29J21013460001**, identificativo del progetto d'investimento pubblico finanziato e sottoposto a controllo ed i documenti amministrativo-contabili esibiti, riportanti anch'essi i medesimi numeri di CUP e CIG generati dai sistemi informativi di riferimento (Sistema CUP e sistema ANAC), aventi lo scopo di identificare univocamente il progetto in argomento, rispetto a quelli in possesso di questo Reparto.

Inoltre, con riguardo ai riscontri materiali diretti eseguiti sugli articoli acquistati, è stato appurato che gli stessi sono stati concentrati presso la sede principale dell'Istituto Comprensivo dove è avvenuto il controllo visivo da parte dei verbalizzanti nonché la ricognizione fotografica degli stessi, che formerà allegato al presente atto.

Per quanto riguarda il personale utilizzato per la formazione professionale è risultato che l'Istituto oggetto di controllo ha destinato a tale utilizzo fondi ampiamente capienti entro il limite del 5% previsto dalla normativa.

L'Istituto sottoposto a controllo risulta aver rispettato tutti i requisiti normativamente previsti inerenti l'utilizzo delle risorse finanziarie messe a disposizione dall'Unione Europea e dallo Stato mediante il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

2. SEZIONE CONCLUSIVA

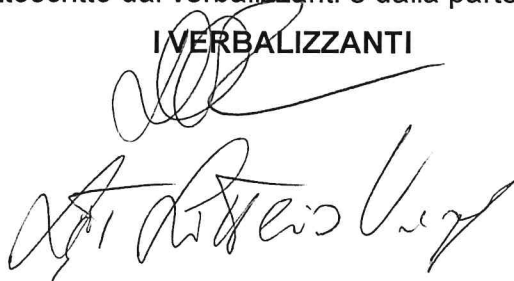
A conclusione dell'intervento effettuato, il Dirigente scolastico **dott.ssa ROMAGNOLO Antonella**, ha dichiarato quanto segue: *"Prendo atto di quanto riportato nel presente Verbale e non ho osservazioni da fare. Non ho nulla da dichiarare."*

Il presente atto, che si compone di n. 07 fogli viene redatto in due esemplari in formato cartaceo, di cui:

- ✓ uno viene consegnato alla parte;
- ✓ uno viene conservato agli atti del Reparto operante.

Fatto, letto e chiuso in data e luogo come sopra, il presente atto viene confermato e sottoscritto dai verbalizzanti e dalla parte.

IVERBALIZZANTI



LA PARTE



