NUCLEI DI CONTROLLO DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE IN LINGUA ITALIANA
(Decreto dell'Intendente scolastico n. 15603/2021)
NUCLEO N. 1

Verbale di seduta n. 2 del 08/04/2022

Liceo classico "G. Carducci" - Bolzano

Il giorno 8 aprile 2022, alle ore 8.30, l'organo di controllo si è riunito, in modalità di videoconferenza attraverso la piattaforma di comunicazione Microsoft Teams, con la Responsabile amministrativa dell'Istituto Sandra Ebnicher, per il controllo della documentazione contabile riguardante la gestione finanziaria dell'esercizio 2021 in previsione dell'esame e del parere che l'organo dovrà esprimere sul bilancio d'esercizio per l'esercizio finanziario 2021.

Alla riunione assiste la Dirigente Scolastica dell'Istituto prof.ssa Cristina Crepaldi.

Viene presa in esame la situazione di cassa della banca Cassiere. Il verbale di verifica di cassa al 31/12/21 evidenzia i seguenti risultati:

Fondo cassa al 01/01/21	€ 166.533,96
Riscossioni con reversale	€ 293.478,86
TOTALE ENTRATE	€ 460.012,82
Pagamenti con mandati	€ 224.750,05
Saldo di cassa al 31/12/21	€ 235.262,77

Il fondo cassa al 31/12/21 risultante dalla contabilità scolastica ammonta ad € 235.262,77 e pertanto coincide con il conto dell'Istituto Cassiere.

Il registro delle minute spese risulta predisposto attraverso il programma contabile.
L'importo iniziale di € 500,00 è stato reintegrato durante l'anno per tre volte.
Alla fine dell'esercizio sono avanzati € 8,92 regolarmente incassati con reversale n. 73 del 14/12/21.

Viene esaminato il registro di inventario dell'Istituto tenuto con procedura informatica.

L'ultimo buono di carico risulta essere il n. 198 del 06/12/21 riguardante la presa in carico nell'inventario 210 di quattro monitor del valore unitario di € 2.427,80 (identificativi 3061280, 3061281, 3061282, 3061283).
L'ultimo buono di scarico risulta essere il n. 136 del 31/12/21, relativo all'ammortamento dei beni dell'Istituto.

PROT. 240100 Liceo G. Carducci Bolzano 15.04.2022 1213 digital unterzeichnet/sottoscritto digitalmente: Daniele Celi, 1224b4f Giulio Lazzara, e886eb – Seite/pag. 1/5

PROT. 240100 Liceo G. Carducci Bolzano 15.04.2022 1213 digital unterzeichnet/sottoscritto digitalmente: Daniele Celi, 1224b4f Giulio Lazzara, e886eb – Seite/pag. 2/5

Inventario beni mobili

La consistenza al 31.12.2021 dei beni dell'Istituto scolastico in base ai registri di inventario risulta, a causa dell'applicazione del metodo dell'ammortamento integrale, a € 0,00. Le variazioni patrimoniali nell'anno 2021 risultano complessivamente le seguenti:

	Inv. nr. 210
Situazione al 01.01.2021	0,00
Aumenti	43.742,83
Diminuzioni	1.855,01
Ammortamenti	41.887,82
Situazione al 31.12.2021	0,00

I dati riportati nella situazione patrimoniale 2021 coincidono con i dati degli inventari presi in esame.

Reversali d'incasso

Nell'esercizio 2021, risultano emesse complessivamente n. 78 reversali per un importo totale di € 293.478,86.

Controllo a campione delle reversali

Vengono esaminate a campione le reversali relative al conto "Trasferimenti correnti da famiglie" (2.1.3.1.02.01.001).

Per il progetto studio "Virtual Ministay" è stato incassato l'importo complessivo di € 5.070,00 con le reversali rispettivamente n. 5 del 15/01/21 di € 1.300,00, n. 14 del 03/02/21 di € 3.510,00 e n. 25 del 03/03/21 di € 260,00.

Mandati di pagamento

Nell'esercizio 2021, risultano emessi n. 459 mandati per un totale di € 224.750,05.

Controllo a campione dei mandati

Vengono esaminati a campione i mandati relativi al conto "Altri beni e prodotti sanitari n.a.c." (2.2.1.1.01.05.999).

Con determina della Dirigente scolastica n. 73 del 26/05/21, è stata autorizzata l'acquisto di guanti e prodotti per pulizia presso la ditta Magris Spa, previa indagine di mercato, per un importo totale di € 1.682,45 (IVA compresa).
Per tale fornitura è stata emessa, la fattura elettronica, n. 2103002211 del 15/06/21 di 1.475,14 (IVA compresa).
L'importo imponibile di euro 1.295,66 è stato liquidato con il mandato n. 253 del 24/06/21.
L'importo dell'IVA par ad euro 179,48 è stato liquidato con mandato n. 266 del 05/07/21. Risulta regolarmente allegato il modello F24 quietanzato.

Al mandato risultano regolarmente allegati DURC e la documentazione relativa all'affidamento.

Vengono esaminati a campione i mandati relativi al conto "Contratti di servizio per la formazione dei cittadini" (2.2.1.2.01.13.007).

Con determina della Dirigente scolastica n. 136 del 07/10/21, è stata autorizzata la spesa per il progetto linguistico "Virtual Ministay", previa indagine di mercato effettuata sul portale Bandi Alto Adige, per un importo totale di € 6.210,00 (IVA esente).
Per tale fornitura è stata emessa dalla Thema Viaggi Srl, la fattura elettronica, n. 203/01/21 del 15/11/21 di € 5.962,50.
L'importo è stato liquidato con il mandato n. 428 del 30/11/21.
Al mandato risultano regolarmente allegati DURC e la verifica inadempimenti (ex Art. 48-bis D.P.R. n. 602/73) essendo l'acquisto superiore a 5.000 euro.

Verifiche di carattere generale

Con riferimento agli adempimenti previsti dal DLgs 33/13, risulta pubblicato il Piano triennale di prevenzione della corruzione delle istituzioni scolastiche per il periodo 2021-2023.

Con riferimento alla sezione "Pagamenti dell'amministrazione", l'Indicatore di tempestività dei pagamenti risulta per l'esercizio 2021 in regola (segno negativo).

Con riferimento alle ore funzionali ed alle ore straordinarie prestate dagli insegnanti, viene confermato che alla fine dell'anno scolastico la scuola non acquisisce le dichiarazioni che attestano lo svolgimento delle stesse in quanto vengono pagate solo le ore che non sono ricomprese nel contratto (es. somministrazione tampone).

Risultano regolarmente depositate presso l'Istituto copia del modello 770 e del modello IRAP relativi ai redditi erogati nell'anno finanziario 2020.
Tutte le trasmissioni sono avvenute nei termini.

Non sono state riscontrate violazioni di legge o irregolarità contabili da menzionare.

Al presente verbale viene allegata la check-list di controllo della gestione 2021.

La riunione è terminata alle ore 10.45.

I COMPONENTI DELL'ORGANO DI CONTROLLO:

(dott. Daniele Celi) (dott. Giulio Lazzara)

PROT. 240100 Liceo G. Carducci Bolzano 15.04.2022 1213 digital unterzeichnet/sottoscritto digitalmente: Daniele Celi, 1224b4f Giulio Lazzara, e886eb – Seite/pag. 3/5

ISTITUTO SCOLASTICO **Liceo Carducci**

CONTROLLO SULLA GESTIONE **ESERCIZIO 2021**

ASPETTI DI CARATTERE GENERALE

Nr.	Descrizione	SI	NO	NOTE
1	Combiamenti significativi nella struttura organizzativa		x	
2	Operazioni di entità particolarmente significativa o caratterizzate da particolare rischiosità		x	
3	Operazioni di carattere straordinario (es. nuovi contratti)		x	
4	Impegni significativi assunti nel periodo oltra a quelli derivanti salla normale attività (es. nuove competenze)	x		Impegno per fronteggiare gli effetti della pandemia da Covid19.
5	Cambiamenti nella situazione finanziaria (nuovi prestiti, garanzie concesse o ricevute)		x	
6	Passività potenziali, nuovi procedimenti legali e sviluppo di quelli precedenti		x	
7	Modifiche legislative con riflessi diretti sull'Ente		x	
8	Andamento delle attività (rispetto tempi, criticità)	x		OK
9	Piano anticorruzione e trasparenza	x		OK

ASPETTI CONTABILI

Nr.	Descrizione	SI	NO	NOTE
1	Scostamenti significativi nei conti patrimoniali e nei conti di ricavo/costo		x	
2	Cambiamenti nel trattamento contabile di operazioni aziendali o nei criteri di valutazione		x	
3	Rettifiche contabili di entità significativa		x	
4	Controllo dei saldi bancari (corrispondenza cassa contabilità/conto cassiere)	x		OK

PROT. 240100 Liceo G. Carducci Bolzano 15.04.2022 1213 digital unterzeichnet/sottoscritto digitalmente: Daniele Celi, 1224b4f Giulio Lazzara, e886eb – Seite/pag. 4/5

ASPETTI FISCALI

Nr.	Descrizione	SI	NO	NOTE
1	Versamenti ritenute e/o contributi (modello F24)	x		OK
2	Altre imposte		x	
3	Modello Uniemens		x	
4	Modelli Intrastat		x	
5	Modello dichiarazione 770	x		
6	Modello dichiarazione IRAP	x		
7	Modello dichiarazione IVA		x	

PROT. 240100 Liceo G. Carducci Bolzano 15.04.2022 1213 digital unterzeichnet/sottoscritto digitalmente: Daniele Celi, 1224b4f Giulio Lazzara, e886eb – Seite/pag. 5/5

Papierausdruck für Bürgerinnen und Bürger ohne digitales Domizil

(Artikel 3-bis Absätze 4-bis, 4-ter und 4-quater des gesetzesvertretenden Dekretes vom 7. März 2005, Nr. 82)

Dieser Papierausdruck stammt vom Originaldokument in elektronischer Form, das von der unterfertigten Verwaltung gemäß den geltenden Rechtsvorschriften erstellt wurde und bei dieser erhältlich ist.
Der Papierausdruck erfüllt sämtliche Pflichten hinsichtlich der Verwahrung und Vorlage von Dokumenten gemäß den geltenden Bestimmungen.
Das elektronische Originaldokument wurde mit folgenden digitalen Signaturzertifikaten unterzeichnet:

Copia cartacea per cittadine e cittadini privi di domicilio digitale

(articolo 3-bis, commi 4-bis, 4-ter e 4-quater del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82)

La presente copia cartacea è tratta dal documento informatico originale, predisposto dall'Amministrazione scrivente in conformità alla normativa vigente e disponibile presso la stessa.
La stampa del presente documento soddisfa gli obblighi di conservazione e di esibizione dei documenti previsti dalla legislazione vigente.
Il documento informatico originale è stato sottoscritto con i seguenti certificati di firma digitale:

Name und Nachname / nome e cognome: DANIELE CELI
Steuernummer / codice fiscale: TINIT-CLEDNL74B27A952A
certification authority: InfoCert Firma Qualificata 2
Seriennummer / numero di serie: 1224b4f
unterzeichnet am / sottoscritto il: 14.04.2022
Name und Nachname / nome e cognome: GIULIO LAZZARA
Steuernummer / codice fiscale: TINIT-LZZGLI76E21A952F
certification authority: InfoCert Firma Qualificata 2
Seriennummer / numero di serie: e886eb
unterzeichnet am / sottoscritto il: 14.04.2022

*(Die Unterschrift der verantwortlichen Person wird auf dem Papierausdruck durch Angabe des Namens gemäß Artikel 3 Absatz 2 des gesetzesvertretenden Dekretes vom 12. Februar 1993, Nr. 39, ersetzt)

*(firma autografa sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi dell'articolo 3, comma 2, del decreto legislativo 12 febbraio 1993, n. 39)

Am 15.04.2022 erstellte Ausfertigung

Copia prodotta in data 15.04.2022

PROT. 240100 Liceo G. Carducci Bolzano 15.04.2022 1213 digital unterzeichnet/sottoscritto digitalmente: Daniele Celi, 1224b4f Giulio Lazzara, e886eb