

NUCLEI DI CONTROLLO DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE IN LINGUA ITALIANA
(Decreti Intendente Scolastico n. 592 del 16.01.2024, n. 14692 del 21.08.2023 e decreto di
proroga n. 15164 del 13.09.2024)
NUCLEO N.2

Verbale di visita ispettiva n. 3 del 16/12/2024

Istituto d'Istruzione Secondaria di secondo grado per le scienze umane e servizi e il turismo
In lingua italiana Claudia De' Medici
Via San Quirino, 37 – Bolzano

Il giorno 04/12/2024, alle ore 14.30, l'organo di controllo si è recato presso la sede dell'Istituto scolastico per il controllo degli atti e della documentazione contabile riguardanti la gestione finanziaria e patrimoniale dell'esercizio 2024.

Alla riunione assiste la Responsabile amministrativa dell'Istituto scolastico, sig.ra Lucia Coltri.

1. VERIFICA DI CASSA

Viene presa in esame la situazione di cassa della banca Cassiere. Il verbale di verifica di cassa al 29/11/2024 evidenzia i seguenti risultati:

Fondo cassa al 01/01/2024	135.817,82 €
Riscossioni con reversali (totale nr. 225 reversali)	459.085,12 €
Riscossioni da regolarizzare con reversali	760,00 €
Totale entrate	595.662,94 €
Pagamenti con mandati (totale nr. 140 mandati)	427.670,58 €
Saldo di cassa al 29/11/2024	167.992,36 €

Il fondo cassa al 29/11/2024 risultante dalla contabilità scolastica ammonta ad euro -167.232,36. La differenza pari ad euro 760,00 si riferisce ad importi incassati dall'Istituto bancario ma ancora da regolarizzare tramite reversale (provvisori d'entrata n. 236 – 243).

2. UTILIZZO FONDI VINCOLATI H

Viene preso in esame l'utilizzo dei fondi vincolati "H", ovvero corrispondenti a 15.132,60 € pari a 11.375,09 € per assegnazioni ordinarie e 3.757,51 € per risconti degli anni precedenti. L'istituzione scolastica ha avviato 3 progetti "Musicoterapia" per l'importo previsto di 4.000 €, "Acquaticità" per l'importo previsto di 1.833,15 €, "ISA – Italiano Segnato Adattivo" per l'importo previsto di 1.620 € e "Educatore per 200 ore (Canalescuola) per l'importo previsto di 5.670 €. Il restante importo di 2.009,45 € viene riscontato per i progetti programmati e ancora da avviare.

3. SPESE ECONOMICHE E REGISTRO MINUTE SPESE.

Non vengono gestite le spese economiche e il registro delle spese minute. Agli insegnanti autorizzati a effettuare spese minute vengono rimborsate a fronte di scontrini e fatture tramite versamento su conto corrente personale.

4. ACQUISTI ED INCARICHI

Viene esaminato a campione un incarico per un acquisto svolto dalla scuola e la documentazione relativa, corrispondente a richiesta preventivo, decreto, incarico, caricamento a portale, mandato di pagamento e pubblicazioni come previste dagli obblighi e principi relativi alla trasparenza e pubblicità.

In particolare, viene esaminato il procedimento riguardante lo svolgimento di un corso di Primo Soccorso per gli studenti nel periodo dal 21 al 30 maggio 2024 per totali 24 ore composto dalla seguente documentazione:

- e-mail del 05/03/2024 all'Associazione Croce Rossa Italiana – Comitato provinciale di Bolzano con la richiesta di preventivo
- Preventivo n. 8 del 05/03/2024 che prevede un costo orario di 50 €
- Determina a contrarre n. 15 del 26/03/2024 dove l'aumento del costo orario viene motivato sulla base delle specificità professionali richieste (medici e professionisti sanitari) degli esperti della CRI
- Procedura di affidamento diretto n. 016223/2024 svolta sul portale Bandi Alto-Adige; la scheda obbligatoria CO2 – conclusione affidamento diretto - non risulta compilata e trasmessa.
- Codice CIG: B0DC7EC6F3
- Lettera d'incarico del 27/03/2024
- Fattura n. 75 del 10/06/2024 con importo 1.200 € esente IVA e dichiarazione dell'Agenzia delle Entrate protocollo n. 39642/2018 del 31 maggio 2018 per l'iscrizione nell'anagrafe unica delle ONLUS
- DURC con scadenza 13/08/2024
- Dichiarazione relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari del 08/02/2024
- Mandato di pagamento n. 80 del 27/06/2024.

5. REVERSALE D'INCASSO DI CONTRIBUTO

Vengono esaminate le reversali relative al conto "1.3.1.01.02.001 - Trasferimenti correnti da regioni e province autonome" e dal conto "1.3.1.02.01.001 – Trasferimenti correnti da famiglie"

Con reversale n. 164 del 16/10/2024 è stato incassato l'importo di euro 11.050 € versato dalla Regione Trentino-Alto Adige come contributo per soggiorno PCTO a Norimberga per le classi quinte dell'istituto.

Con reversale n. 188 del 27/10/2024 è stato incassato l'importo di euro 150,00 relativo ai versamenti degli alunni per il corso serale. Alcuni contributi delle famiglie vengono incassati tramite bonifico invece che tramite PagoPA.

6. ESITO DELLA VISITA

Non siano state riscontrate violazioni di legge o irregolarità contabili da menzionare. Si raccomanda di compilare tempestivamente le schede sul portale Bandi Alto-Adige.

La riunione è terminata alle ore 15.45.

I componenti del nucleo di controllo

Marco Serena

Maria Rosa Sottara