

ORGANO DI CONTROLLO DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE IN LINGUA ITALIANA  
(Decreti della Sovrintendente Scolastica n. 16374/2018 e 16550/2018)  
**NUCLEO N. 3**

Verbale di seduta n. 3 del 7 maggio 2019 – Visita contabile

**Istituto comprensivo Bolzano II – Don Bosco**

Il giorno 07.05.2019, alle ore 15.30, 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 2019.

Alla riunione assiste la Responsabile amministrativa dell'Istituto scolastico, dott.ssa Cannas Sabrina.

**1. SITUAZIONE BANCA CASSIERE**

Viene presa in esame la situazione di cassa della banca Cassiere. Il verbale di verifica di cassa al 01/04/2019 evidenzia i seguenti risultati:

Fondo cassa al 01/01/2019	151.442,98
Riscossioni con reversale (totale nr. 36 reversali)	157.312,11
Pagamenti con mandati (totale nr. 112 mandati)	58.708,09

L'ammontare delle reversali e degli incassi registrati coincidono con il conto dell'Istituto Cassiere.

**2. SPESE ECONOMALI.**

L'Istituto scolastico non utilizza il fondo spese economale.

**3. VARIAZIONI DI BUDGET**

Con delibera del Consiglio di Istituto n. 19 del 22.11.2018 si delega alla Dirigente scolastica l'adozione delle variazioni di budget per l'anno finanziario 2019.

Non sono state effettuate variazioni di budget alla data del 07.05.2019.

**4. CONTRATTI DI PRESTAZIONI D'OPERA**

Durante il primo trimestre dell'esercizio 2019 sono stati stipulati dall'Istituto n. 15 contratti per prestazioni d'opera, con un onere finanziario complessivo di € 39.795,36. Gli importi orari di dette prestazioni sono conformi alle tariffe provinciali previste in materia.

Di dette prestazioni è stato esaminato il contratto n. 1 del 11.02.2019 protocollo 440 con il signor Di Curti per il progetto di Laboratorio d'informatica Coding, per un importo complessivo di € 1.120,00. L'incarico è di lavoro autonomo per il periodo dall'11.02.2019 all'11.06.2019 per € 40,00 all'ora per insegnamento per un massimo di 40 ore.

La scelta dell'esperto è stata determinata dall'esperienza, non è stato effettuato, per motivi di tempo, un bando. Il nucleo consiglia di procedere sempre con avviso di selezione.

La documentazione risulta completa.

## **5. INVENTARIO**

Vengono esaminati i registri di inventario (nr. 192, 144, 144 LA) relativi all'Istituto scolastico, che sono tenuti con procedura informatica.

Alla data del 07.05.2019 non sono stati acquistati beni materiali.

## **6. SPESE DI TELEFONIA MOBILE**

Non sono state effettuate spese per linee telefoniche.

## **7. SPESE DI RAPPRESENTANZA**

Non sono state effettuate spese di rappresentanza.

## **8. ESTRATTO UTILIZZO CARTE DI CREDITO**

L'Istituto non possiede carte di credito.

## **9. MISSIONI DIRIGENTE E PERSONALE DOCENTE**

Non si registrano richieste di missioni e ore straordinarie eccedenti la quota attribuita.

## **10. REVERSALI D'INCASSO**

Nel primo trimestre dell'esercizio 2019 risultano emesse complessivamente n. 36 reversali per un importo totale di € 157.312,11.

### Controllo a campione delle reversali

Viene esaminata la reversale relativa al conto "Ricavo da impianti sportivi"

Con reversale n. 4 dell'8.02.2019 è stato incassato l'importo di euro 1.140,00 relativo ai versamenti dell'associazione H2O spese per l'utilizzo piscina don Bosco.

Viene esaminata la reversale relativa al conto "Trasferimenti correnti da comuni"

Con reversale n. 2 del 8.02.2019 è stato incassato l'importo di euro 34.925,00 relativo alle assegnazioni ordinarie del Comune per il funzionamento didattico amministrativo.

### **11. MANDATI DI PAGAMENTO**

Nel primo trimestre dell'esercizio 2019, risultano emessi n. 112 mandati per un totale di € 58.708,09.

Viene esaminato a campione il mandato n. 33 del 25.02.2019 di OBI –WEPA SRL relativo all'acquisto di materiale di laboratorio per l'educazione tecnica, per un importo di € 1.390,54. L'incarico è assegnato in seguito ad indagine di mercato, a cui ha risposto la sola ditta OBI. La documentazione allegata risulta completa.

Per tale servizio è stata emessa fattura elettronica, n.050/000002121 del 14.02.2019 registrata sul conto "Strumenti tecnico specialisti non sanitari".

L'IVA di € 305,92 è stata invece liquidata, tramite modello F24, con mandato n. 90 del 13.02.2019.

### **12. ALTRE VERIFICHE**

Con riferimento agli adempimenti previsti dal D.Lgs 33/13, l'Istituto ha adeguato la struttura del sito web ai nuovi obblighi di pubblicazione.

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

La riunione è terminata alle ore 17.43.

#### I COMPONENTI DELL'ORGANO DI CONTROLLO:

dott.ssa Mara Gidoni

dott.ssa Barbara Piazzì