

VERIFICA AMMINISTRATIVO-CONTABILE

VERBALE DI VERIFICA N. 5 B

Il giorno 20 del mese di aprile 2021, in relazione all'istituzione scolastica Liceo Linguistico Sophie M. Scholl di Trento, la sottoscritta Zalla Federica, Revisore dei Conti, rilascia il presente parere, tenuto conto del disposto di cui all'art. 26 della L.P. 5/2006, della circolare del Servizio Istruzione prot. n. 204497 di data 24 marzo 2021, delle disposizioni normative del D.lgs. 118/2011 in materia di Armonizzazione dei sistemi contabili, della legge provinciale di contabilità e, in quanto compatibili, delle vigenti disposizioni regolamentari di cui al Regolamento sulle modalità di esercizio sull'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche formative provinciali.

L'istituzione scolastica suddetta ha inviato in data 20 aprile 2021 con prot. n. 3148, la determinazione dirigenziale n. 42 di data 20 aprile 2021 concernente la proposta di adozione del rendiconto della gestione esercizio 2020 corredata dei prospetti di rendiconto, degli allegati parti integranti e sostanziali e della ulteriore documentazione oggetto di verifica.

Effettuate le procedure di verifica previste si riepilogano di seguito i relativi esiti.

1. Controllo a campione della spesa

Criterio di campionamento.

Preso atto che alla data del 31/12/2020 i titoli di spesa emessi sono n. 621 e che fino alla data odierna ne sono stati controllati n 12 (cfr verbale 2B di data 17 luglio 2020 e verbale 4B di data 21 dicembre 2020), si procede alla verifica di un mandato, individuato nel mandato n. 602.

Gli esiti dei controlli sono sinteticamente riportati nel prospetto allegato al presente verbale quale parte integrante e sostanziale.

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 1: ///

2. Verifica disponibilità liquide dell'istituzione scolastica

Alla data del 16/04/2021:

La disponibilità liquida della istituzione scolastica ammonta a € 57.858,13.

Le riscossioni da regolarizzare con reversali ammontano a € 0,00.

I pagamenti da regolarizzare con mandati ammontano a € 0,00.

Il dettaglio e le eventuali ulteriori disponibilità finanziarie aggiuntive sono analiticamente indicate nel prospetto che segue:

DISPONIBILITA' FINANZIARIE AGGIUNTIVE:

	tipologia	data		disponibilità	annotazioni
1	FONDO DOTAZIONE MINUTE SPESE	13.04.2021	€	467,49	
2	C/C POSTALE		€		
3	RISCOSSIONE IN CONTANTI		€		
4	CARTA DI CREDITO		€	0,00	
		totali		467,49	

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto 2: //

3. Vizi di regolarità contabile e vizi diversi

In applicazione dell'art. 14 del Regolamento sulle modalità di esercizio dell'autonomia finanziaria delle istituzioni scolastiche e formative provinciali, la registrazione dei provvedimenti di accertamento di entrata, impegno di spesa o dai quali possono derivare futuri impegni di spesa, non può aver luogo se il responsabile amministrativo formula per iscritto osservazioni relative a vizi di regolarità contabile o a vizi diversi da quelli di regolarità contabile.

Se trattasi di vizio diverso da quello di regolarità contabile, il responsabile amministrativo che abbia presentato le proprie osservazioni scritte, è comunque tenuto alla registrazione dell'atto qualora il dirigente lo imponga per iscritto.

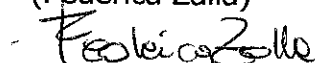
Ai sensi del comma 5 del citato art. 14, relativamente agli atti riferiti all'intero esercizio finanziario 2020, il responsabile amministrativo non ha formulato per iscritto alcuna

osservazione in ordine a vizi di regolarità contabile o a vizi diversi da quelli di regolarità contabile.

OSSERVAZIONI legate alle verifiche previste al punto3: //

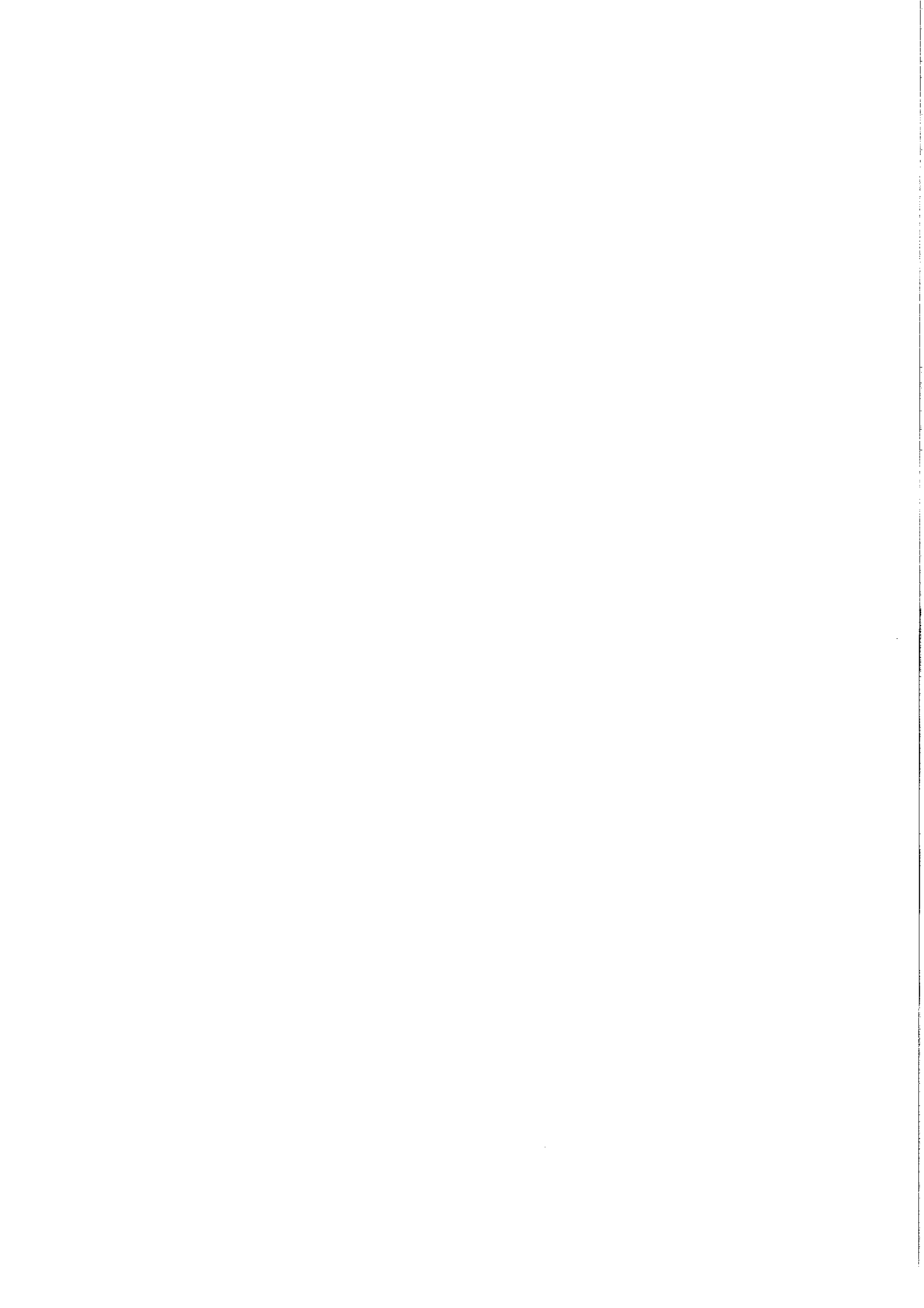
Il Revisore dei Conti

(Federica Zalla)



Allegati:

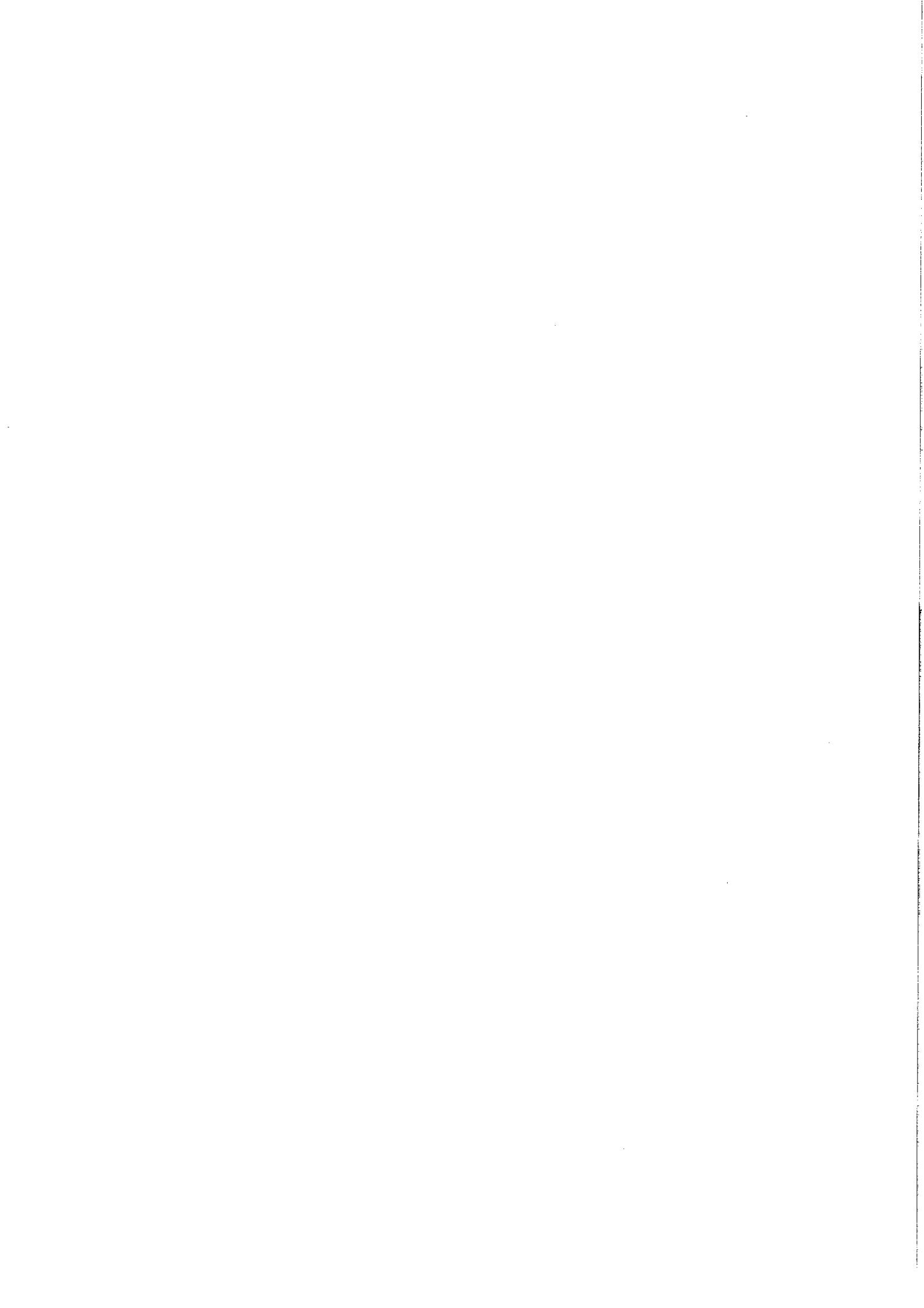
1. Check list controllo della spesa;
2. Stampa giornale di cassa da MIF 3 alla data 16.04.2021.



numero	data	capitolo	importo	fornitore	Fattura elettronica/ nota di debito/adempimento legge	oggetto	Determinazione / Determinazione PDS o Prenotaz. Fondi e Atto gestionale	corretta imputazione	liquidazione entro 30 gg o termini di contratto*	DURC	CIG in Fattura elettronica e mandato	Sussistenza contratto	Equitalia (> 5.000,00 euro)	note*
1	14.12.2020	402150	250,61	Brennercom Spa - Bolzano	FT4010103292 10.12.2020	utenza telef fissa nov	Det. 1 dd. 07.01.2021	SI	SI			SI		campi non valorizzati in relazione alla tipologia e entità spesa
...														

(*) Indicare eventuali informazioni relative alle verifiche effettuate (es. le motivazioni fornite dall'istituzione in merito al superamento dei termini di pagamento)

(**) I termini decorrono dalla ricezione del documento fiscale che può essere emesso dal fornitore dopo la comunicazione, da parte dell'amministrazione, della conclusione positiva del collaudo/verifica di conformità, alle specifiche tecniche di contratto; tale verifica va eseguita entro i termini definiti dal contratto (che può prevedere, come termine ordinario, 30 giorni).



LICEO LINGUISTICO TRENTO

Tesoriere	05216	Giornale Numero	GDC-20210416620210416203010811
Ente	UFK180 LICEO LINGUISTICO TRENTO	Giornale di Cassa del	2021-04-16T00:00:00.000 - Divisa Euro
Esercizio	2021		

Dettaglio Movimento Conto Evidenza numero 215

Informazioni Generali

Numero ricevuta: 215
Numero documento: 147
Tipo operazione: SOSPESO ENTRATA
Tipo movimento: REGOLARIZZATO
Tipo movimento: ENTRATA
Progressivo documento: -
Data movimento: 2021-04-16
Data movimento Slope: 2021-04-01
Data valuta Ente: 2021-04-01
Tipo esecuzione: REGOLARIZZAZIONE
Coordinate: -
Codice riferimento operazione: -
Codice riferimento interno: T2PBP74B-0001062
Tipo contabilità: -
Destinazione: -
Causale: DELE B2-MARTINA FRISINA-4F
Numero sospeso: -
Dati a disposizione BT: -

Importi

Importo: -€ 140,00
Importo ritenute: -
Bolli
Importo bollo: -
Assoggettamento bollo: ESENTE BOLLO
Spese
Importo spese: -
Assoggettamento spese: ESENTE SPESE
Commissioni
Importo commissioni: -
Assoggettamento commissioni: -

Cliente

Anagrafica: MEGGIO VERONICA
Indirizzo: -
CAP: -
Località: -
Provincia: -
Stato: -
Partita IVA: -
Codice fiscale: -

Delegato

Anagrafica: -
Indirizzo: -
CAP: -
Località: -
Provincia: -
Stato: -
Codice fiscale: -

Creditore effettivo

Anagrafica: -
Indirizzo: -
CAP: -
Località: -
Provincia: -
Stato: -
Partita IVA: -
Codice fiscale: -

Funzionario delegato

Tipologia pagamento funzionario delegato: -
Numero pagamento funzionario delegato: -

Sospeso da Regularizzare

Codice Gestionale Provvisorio: -
Data Effettiva Sospeso: -

Identificativo End To End

End To End Id: -

Dettaglio Movimento Conto Evidenza numero 215

Informazioni Generali

Numero ricevuta: 215
Numero documento: 265
Tipo documento: REVERSALE
Tipo operazione: REGOLARIZZATO
Tipo movimento: ENTRATA
Progressivo documento: 1
Data movimento: 2021-04-16
Data movimento Slope: 2021-04-01
Data valuta Ente: 2021-04-16
Tipo esecuzione: REGOLARIZZAZIONE
Coordinate: -
Codice riferimento operazione: -
Codice riferimento interno: T2PBP74B-0001063
Tipo contabilità: -
Destinazione: -
Causale: DELE B2-MARTINA FRISINA-4F
Sospesi: Numero: 147 Importo: € 140,00 -
Dati a disposizione BT: -

Importi

Importo: € 140,00
Importo ritenute: -
Bollo
Importo bollo: -
Assoggettamento bollo: ESENTE BOLLO
Spese
Importo spese: -
Assoggettamento spese: ESENTE SPESE
Commissioni
Importo commissioni: -
Assoggettamento commissioni: -

Cliente

Anagrafica: DEBITORI PAGOPA
Indirizzo: LORO INDIRIZZI
CAP: -
Località: -
Provincia: -
Stato: -
Partita IVA: -
Codice fiscale: -

Delegato

Anagrafica: -
Indirizzo: -
CAP: -
Località: -
Provincia: -
Stato: -
Codice fiscale: -

Creditore effettivo

Anagrafica: -
Indirizzo: -
CAP: -
Località: -
Provincia: -
Stato: -
Partita IVA: -
Codice fiscale: -

Funzionario delegato

Tipologia pagamento funzionario delegato: -
Numero pagamento funzionario delegato: -

Sospeso da Regularizzare

Codice Gestionale Provvisorio: -
Data Effettiva Sospeso: -

Identificativo End To End

End To End Id: -

Saldi Complessivi	Entrate	Uscite	Saldo
Totale Precedente			€ 57.858,13
Totale			
Totale attuale			€ 57.858,13

Quadro riepilogativo - Totale esercizio		Conti di Fatto
Entrate		
Fondo di Cassa dell'esercizio 2021		€ 88.874,46
Reversali Riscosse		€ 97.224,85
Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali		
Totale delle Entrate		€ 186.099,31
Uscite		Conti di Fatto
Deficienze di Cassa dell'esercizio 2021		
Mandati pagati		€ 128.241,18
Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati		
Totale delle Uscite		€ 128.241,18
Saldo Risultante dal Conto di Fatto		€ 57.858,13

Disponibilità Liquide dell'Ente			
Saldo C/Correnti	€ 57.858,13	di cui Vincoli	di cui Svincoli
Saldo C/B. Italia		di cui Vincoli	di cui Svincoli
Totale C/C	€ 57.858,13	di cui Totale Vincoli	di cui Totale Svincoli
Anticipazione Accordata			
Anticipazione Utilizzata			
Disponibilità			
Totale Somme Bloccate Riservate			€ 57.858,13