

Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige
Scuola professionale provinciale per il commercio, turismo e i servizi "Luigi Einaudi"

Controllo contabile
ai sensi dell'art. 20, comma 5 del DPGP 22.12.1994, n. 63

VERBALE N. 2 DEL 29.09.2026

Il 29.09.2026 alle ore 9:00 in modalità di videoconferenza tramite l'applicazione Microsoft Teams ha luogo la verifica sulla correttezza delle scritture contabili della Scuola professionale provinciale per il commercio, turismo e i servizi "Luigi Einaudi", ai sensi DPGP 13.10.2017, n. 38 e ss.mm.ii.

Sono presenti le seguenti persone:

- 1) Monika Krupova, in rappresentanza della Ripartizione Finanze;
- 2) Francesca Tomasi, in rappresentanza della Direzione Formazione professionale italiana;
- 3) Giuliana La Spina, segretaria e responsabile amministrativa della scuola professionale.

Gli incaricati al controllo contabile esaminano lo stato delle entrate e delle spese attraverso l'esame dei conti correnti e delle registrazioni presenti in SAP, al fine di accertarne la corrispondenza e la regolarità.

Situazione di cassa al 29.09.2026

SALDO CASSA	CONTO TESORIERE	CONTO SAP	DIFFERENZA
Saldo al 01/01/2026	672.664,20	672.664,20	0,00
Reversali emesse	315.562,00	315.562,00	0,00
Incassi da regolarizzare	27.646,60	27.309,60	337,00
Mandati emessi	-239.488,60	-239.212,05	-276,55
mandati a copertura non ancora regolarizzati	-25.624,36		-25.624,36
Saldo al 29/09/2026	750.759,84	776.323,75	-25.563,91

Il saldo del conto di tesoreria (P130061300) risultante da SAP ammonta a € 776.323,75 mentre quello risultante dalla situazione di Cassa estratta da ISI PUBBLIC ammonta a € 750.759,84

La differenza fra il saldo in SAP e quello in ISI Public deriva da:

- € 337,00 per gli incassi 128 e 129 del 28.09.2026 e 29.09.2026 non ancora registrati in SAP;
- € 276,55 per mandati usciti dal transitorio SAP ma ancora registrati sul conto SAP di Tesoreria
- € 25.624,36 per mandati a copertura (da aprile a settembre) ancora da registrare in SAP relativi a Iva, ritenute, IRAP.

Il totale reversali emesse in SAP risulta pari a € 315.562,00 e corrisponde al totale degli incassi regolarizzati in ISI PUBLIC.

Il totale dei mandati in SAP (Conto tesoriere) € 239.212,05 più un paio di mandati presenti sul conto transitorio per un importo di 276,55 corrisponde con i mandati conto ordinario in ISI public.

Situazione conto Agente contabile ad oggi

Il conto corrente (ISI-business) relativo alla posizione dell'Agente contabile non risulta più attivo ed è stato estinto il 9.9.2025

La resa del Conto Giudiziale del Tesoriere e dell'agente contabile risulta in stato "inviata" su Sireco.

Variazioni di budget:

Ad oggi non sono state effettuate variazioni di budget 2026.

Controllo a campione documentazione relativa alle SPESE

Si procede con l'esame della seguente documentazione di spesa, sorteggiata a campione dal conto:

P120003600-1.2.2.02.07.02.001 – POSTAZIONI DI LAVORO (cespiti)
Incarico alla ditta 4WD per materiale informatico Backstage- BBE3E464D6

Si rileva che, con avviso di indagine di mercato del 21/05/2026, è stata avviata una procedura di manifestazione di interesse per la fornitura di materiale informatico. A tal fine, le ditte ACS, Sidera, Megabit e 4WD Informatica sono state invitate a presentare un preventivo.

Con Provvedimento dirigenziale n. 22 del 03/06/2026 è stata affidata la fornitura di materiale informatico alla ditta 4 WD Informatica S.r.l. per € 26.923,50 (iva esclusa) in quanto l'offerta è risultata completa e maggiormente rispondente alle esigenze della scuola rispetto agli altri due preventivi ricevuti dalle ditte ACS e Sidera.

All'affidamento risultano regolarmente allegati: il verbale di inizio procedura, l'avviso di indagine di mercato, i preventivi pervenuti, il DURC, la verifica di inadempienza art.48-bis comma 1 del D.P.R 602/73, il CUP, la determina di affidamento, la lettera di incarico, le fatture n. 1774/00 del 24/06/2026 di € 18.288,00 e n. 1720/00 del 19/06/2026 € 8.635,50 (iva esclusa) corredate del visto di regolare esecuzione della fornitura e quietanza di pagamento. Il bene è stato correttamente inventariato nel sistema contabile SAP.

La determina di affidamento (provvedimento dirigenziale) risulta pubblicata nella sezione di amministrazione trasparente della scuola, l'esito dell'aggiudicazione risulta pubblicato su Bandi Alto Adige e sono state trasmesse tutte le schede obbligatorie ad Anac.

La sezione "Bandi di gara e contratti" di Amministrazione trasparente deve ancora essere aggiornata mediante l'inserimento dei link diretti agli affidamenti della scuola, sia in riferimento al Sistema Informativo Contratti Pubblici (SICP) sia per quanto riguarda la BDNCP, come ulteriormente specificato nelle comunicazioni dell'ACP e nell'ultima versione del Vademecum sugli affidamenti diretti.

L'avviso è stato pubblicato in adempimento agli obblighi di pubblicità legale.

Agli atti risulta la dichiarazione annuale sull'insussistenza di cause di incompatibilità resa ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs.n.39/2013 e del Regolamento in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi di cui al DPP n.12 del 27 aprile 2018 e successive modifiche e integrazioni.

VERIFICHE A CARATTERE GENERALE

Piattaforma di crediti commerciali (PCC):

Lo stock del debito annuale del 2025 nonché quelli relativi al primo e al secondo semestre 2026, non riporta importi scaduti o non pagati. Il tempo medio ponderato di pagamento è inferiore a 30 giorni.

Amministrazione trasparente

Con riferimento agli obblighi di pubblicazione di cui alla deliberazione ANAC n. 168 del 15 aprile 2026, l'Attestazione dell'OIV o di un'altra struttura con funzioni analoghe risulta regolarmente pubblicata nella sezione "Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe".

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

Bolzano, 29.09.2026

Incaricati al controllo contabile

Francesca Tomasi

Monika Krupova

Firmato digitalmente da:

Francesca Tomasi

Data: 29/09/2026 10:37:49

Firmato digitalmente da:

Monika Krupova

Data: 29/09/2026 10:44:59