

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 21.10.2024

Il 21.10.2024 alle ore 14.30 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.

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 21.10.2024

SALDO CASSA	CONTO TESORIERE	CONTO SAP	DIFFERENZA
Saldo al 01/01/2024	671.746,32	671.746,32	0,00
Reversali emesse	289.499,80	289.499,80	0,00
Incassi da regolarizzare	7.687,72	7.533,63	154,09
Mandati emessi	-413.046,51	-409.487,43	-3.559,08
mandati a copertura non ancora regolarizzati	-11.640,88		-11.640,88
Saldo al 21/10/2024	544.246,45	559.292,32	-15.045,87

Il saldo del conto di tesoreria (P130061300) risultante da SAP ammonta a € 559.292,32 mentre quello risultante dalla situazione di Cassa estratta da ISI PUBBLIC ammonta a € 544246,45

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

- € -154,09 per incassi 104 e 105 del 18.10.2024 non ancora registrati in SAP;
- € 3.559,08 per mandati di pagamento 180 e 181 non ancora registrati in SAP relativi a due fatture fornitore;
- € 11.640,88 per un mandato a copertura del 18.10.2024 ancora da registrare in SAP per F24 relativo a Iva istituzionale settembre + IRAP e ritenute.

Il totale reversali emesse in SAP risulta pari a € 289.499,80 e corrisponde al totale degli incassi regolarizzati in isi public.

Il totale dei mandati in SAP (Conto tesoriere) € 409.487,43 piú due mandati non ancora registrati in SAP per € 3.559,08, corrisponde con i mandati conto ordinario in ISI public ovvero € 413.046,51.

Situazione conto Agente contabile ad oggi

Il conto corrente (ISI-business) relativo alla posizione **dell'Agente contabile** presenta un saldo contabile pari a 0.

Variazioni di budget:

Risulta una variazione al budget economico e degli investimenti

- Decreto n.12 del Dirigente scolastico del 17/04/2024 - Variazione del budget relativa al finanziamento nell'ambito dei provvedimenti previsti dal PNRR per "Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche per l'importo di € 26.985,65 e per la "Formazione del personale scolastico per la transazione digitale" per l'importo di € 21.997,01.

Controllo a campione documentazione relativa alle SPESE

Si procede con l'esame della seguente documentazione di **spesa**, sorteggiata a campione.

1. Conto E21000200- 2.1.1.01.02.001–Carta, cancelleria e stampati

Con il Provvedimento dirigenziale n. 27 del 27/05/2024 è stato autorizzato l'acquisto di cancelleria per un totale di € 1.575,49 (iva esclusa) presso Pelizzon Luigi srl. Per tale fornitura è stato effettuato un affidamento diretto, previa acquisizione di n.2 preventivi. Per tale fornitura è stata emessa nel 2024 la fattura n.2024VD000347 del 30/06/2024 di euro 1.922,12, con visto di regolare esecuzione del RUP. L'importo imponibile di euro 1.575,51 è stato liquidato con il mandato n.147 del 07/06/2024.

All'affidamento risultano regolarmente allegati: Indagine di mercato, verbale inizio procedura, il preventivo pervenuto, la dichiarazione ex art.80 Dlgs 50/16 (Allegato 1), DURC, DDT, incarico.

L' IVA di euro 346,61 è stata versata tramite il modello F24, il cui flusso è stato coperto con il mandato n.164 del 19/08/2024.

Manca la pubblicazione del provvedimento di affidamento sul sito di amministrazione trasparente, la responsabile amministrativa riferisce, che sono pubblicati annualmente. Si consiglia una pubblicazione tempestiva.

Inoltre si consiglia di pubblicare sulla pagina di amministrazione trasparente oltre al link di Bandi Alto Adige anche il link a BDNCP.

VERIFICHE A 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 2024-2026.

L'aggiornamento massivo sulla PCC é stato lanciato il 25.07.2024 e ci sono posizioni da regolarizzare in stato ricevuto a partire da aprile 2024; ci sono ancora posizioni "in lavorazione" "sospese" a partire dal 2023 a causa di documentazione mancante.

Stock del debito inviato il 30 agosto 2024 per il 2. trimestre.

Amministrazione trasparente

Con riferimento all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla deliberazione ANAC n. 213 del 2024, il nucleo di controllo, ha esposto le sezioni di primo e secondo livello nelle quali la scuola non ha raggiunto il 100% di assolvimento, in vista del monitoraggio di novembre.

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

Bolzano, 21.10.2024

Incaricati al controllo contabile

Francesca Tomasi

Monika Krupova