

Niederschrift Nr. 02/2022

Beauftragte für die buchhalterische Kontrolle der Landesberufsschulen
Dekrete der Landesdirektion deutschsprachige Berufsbildung Nr. 6845/2020 und Nr.
25314/2020

S10 – Landesberufsschule Schlanders, Protzenweg 8/a 39028 Schlanders

Datum:	27. Oktober 2022 um 9 Uhr
Ort:	Im Sitz - der Landesberufsschule Schlanders mit Sitz in Schlanders, Protzenweg 8/a 39028 Schlanders
Anwesend:	Tatiana Pisano, in Vertretung der Abt. Finanzen, Adelheid Weiss, in Vertretung der Abteilung Bildungsverwaltung und Frau Alida Robibaro Buchhalter der Landesberufsschule.

Vorschriften für die Verwaltung und für das Rechnungswesen der Schule:

- Gesetzesvertretendes Dekret Nr. 118 vom 23.06.2011, Art. 17 – Anhang 4/1 Punkt 4.3
- Landesgesetz Nr. 40 vom 12.11.1992
- DLH Nr. 38/2017 vom 13.10.2017

Laut Art. 1/bis des LG Nr. 40/1992 wird den Berufsschulen ab 01. Jänner 2017 die Rechtspersönlichkeit des öffentlichen Rechts zuerkannt. Sie besitzen Autonomie in den Bereichen Verwaltung, Finanzen und Vermögen.

Die Berufsschulen übernehmen ab 01. Jänner 2017 die zivilrechtliche Buchhaltung und wenden die entsprechenden Bestimmungen an, die im gesetzesvertretendem Dekret Nr. 118 vom 23.06.2011, in geltender Fassung enthalten sind.

Am 27. Oktober 2022 um 9 Uhr haben sich die Beauftragten für die buchhalterische Kontrolle der Landesberufsschulen am Verwaltungssitz der Landesberufsschule Schlanders mit Sitz in Schlanders getroffen. Es wird eine stichprobenartige Überprüfung von einigen Rechnungen und Spesenbelegen im Hinblick auf die kompetenzgemäße Verbuchung derselben durchgeführt.

Überprüfung einiger Rechnungen:

Konto E210009600 "Dienstverträge für die Ausbildung von Bürgern" Dokumentnr.4101000009 – Moser Andreas/ Weiterbildung

Folgende Unterlagen:

- Honorarnote,
- Erklärung für die korrekte steuerrechtliche Erfassung,
- Beauftragung,
- Begründung,
- Dekret Nr. 1/2022,
- Lebenslauf,
- Veröffentlichung auf der Plattform Perlapa
-

❖ Die kontrollierten Unterlagen sind in Ordnung;

Konto E210013200 "sonstige n. a. b. verschiedene Dienstleistungen"

Keine Zahlungen vorhanden

Konto E210005700 "Ordentliche Wartung und Reparaturen von Anlagen und Maschinen" Dokumentnr. 1520000100 EPR SAS di Raffener Patrick

Folgende Unterlagen:

- Rechnung, CIG gleich wie auf der Beauftragung,
- Einladungsschreiben,
- Beauftragung mit Bezug auf das Angebot,
- Begründung für die Auswahl des Vertragspartners,
- Erklärung des Auftragnehmers vom Besitz der allgemeinen Voraussetzungen,
- Angebote,
- Durc,
- Eigenerklärung des „conto dedicato“,
- Dekret Nr. 52/2022

❖ Die kontrollierten Unterlagen sind in Ordnung.

Konto E210003800 "Sonstige Aufwendungen für n.a.b. Öffentlichkeitsarbeit"
Dokumentnr. 1520000009 DIGIPRINT srl

Folgende Unterlagen:

- Rechnung, CIG gleich wie auf der Beauftragung,
- Lieferschein,
- Einladungsschreiben,
- Beauftragung mit Bezug auf das Angebot,
- Erklärung des Auftragnehmers vom Besitz der allgemeinen Voraussetzungen,
- Begründung für die Auswahl des Vertragspartners,
- DURC,
- Eigenerklärung des „conto dedicato“

❖ Die kontrollierten Unterlagen sind in Ordnung;

Konto E210001800 „Wildpflanzen und Zuchtpflanzen“

- Keine Zahlungen vorhanden

Überprüfung der Lagerbestände

Es wurde eine Kontrolle der Metallvorräte durchgeführt, welcher einen hohen Betrag aufwies. Da es sich um sehr verschiedene Vorräte handelt, (zum Beispiel Metallplatten mit verschiedenem Durchmesser) ist der hohe Lagerbestand auch gerechtfertigt.

Überprüfung der verfassten Beschlüsse

Die Beschlüsse des Schulrates sind von der Sekretärin ordnungsgemäß verfasst worden.

Überprüfung der Transparenz- und Veröffentlichungspflichten:

Transparente Verwaltung:

Laut Anlage A des GvD Nr. 33 vom 14. März 2013 muss auf der offiziellen Webseite die Sektion „Transparente Verwaltung“ in Untersektionen unterteilt sein, die jeweils die im Dekret genannten Dokumente, Informationen und Daten enthalten muss. Die Webseite der Schule wurde angepasst.

Piattaforma per la certificazione dei crediti (PCC):

Das ist die Plattform für die Zertifizierung der Forderungen. Alle öffentlichen Verwaltungen, die in IPA als solche registriert sind, müssen sich auch auf dieser Plattform registrieren. Der Zahlungsindikator wurde veröffentlicht.

PERLAPA:

Das ist das Verzeichnis wo die Dienstleistungen an externen Mitarbeitern und Beratern der öffentlichen Verwaltungen veröffentlicht werden.

Im Sinne des Art. 15 des GvD Nr. 33 vom 14. März 2013 müssen die vergebenen Aufträge und alle damit verbundenen Daten veröffentlicht werden, auch die damit verbundene Zahlung der Honorarnoten oder Spesennoten, dies ist auf der Homepage ersichtlich.

Die Veröffentlichung auf dem Portal ist auch mit der Webseite der Schule verlinkt.

Die Beauftragten

Tatiana Pisano
Abteilung Finanzen

Tatiana Pisano

Adelheid Weiss
Abteilung Bildungsverwaltung

Adelheid