Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige

Scuola professionale per l'artigianato, l'industria e il commercio "G. Marconi" Merano - scuola prof.le per la frutti-viticoltura e giardinaggio di Laimburg in lingua italiana

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

VERBALE N. 2 DEL 05.10.2026

Il 05.10.2026 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 per l'artigianato, l'industria e il commercio "G. Marconi" Merano- scuola prof.le per la Frutti-viticoltura e Giardinaggio di Laimburg, ai sensi DPGP 13.10.2017, n. 38.

Sono presenti le seguenti persone:
- Monika Krupova, in rappresentanza della Ripartizione Finanze;
- Francesca Tomasi, in rappresentanza della Direzione Formazione professionale italiana;
- Mary Cava, segretaria e responsabile amministrativa della scuola professionale.
- Diana Palumbo, direttrice della scuola professionale

Gli incaricati al controllo contabile esaminano lo stato delle entrate e delle spese in data odierna 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 05.10.2026

SALDO CASSA	SALDO CONTO TESORIERE	SALDO CONTO SAP	DIFFERENZA
Saldo al 05/10/2026	**587.873,48**	**587.873,48**	0,00
Reversali emesse	429.140,57	429.140,57	0,00
Incassi da regolarizzare	14.153,36	13.753,36	400,00
Mandati emessi	-378.953,95	-378.953,95	0,00
Pagamenti da coprire con mandato	0,00		0,00
Saldo al 05/10/2026	**652.213,46**	**651.813,46**	400,00

Il saldo del conto di tesoreria (P130061300) risultante da SAP ammonta a € 651.813,46 mentre quello risultante dalla situazione di Cassa estratta da ISI PUBBLIC ammonta a € 652.213,46.

La differenza fra il saldo in SAP e quello in ISI Public deriva da:
- € 400,00 per gli incassi da 229 a 231 non ancora registrati in SAP;

Il totale reversali regolarizzate emesse in SAP risulta pari a € 429.140,57 e corrisponde al totale degli incassi regolarizzati sul conto della Tesoreria. In SAP risultano anche alcune reversali solamente inviate ma ancora non regolarizzate dal Tesoriere per l'importo di 13.513,36.

Il totale dei mandati in SAP (Conto tesoriere) € 378.953,95 corrisponde con i mandati conto ordinario in ISI public.

Situazione conto Agente contabile al 05/10/2025

Il conto corrente relativo alla posizione dell'Agente contabile presenta ad oggi un saldo contabile pari a zero.
Il Conto Giudiziale del Tesoriere e quello dell'Agente contabile, riferiti all'esercizio 2025, risultano trasmessi alla Corte dei conti.

Variazioni di budget:

Nella Delibera del consiglio di Istituto nr. 7 del 27.04.2026 é stata approvata la seguente variazione in aumento alle voci del piano dei conti:
"Contributi agli Investimenti da Regioni e province" € 3.453.097,76
ad "Altri accantonamenti n.a.c "€ 3.453.097,76

La variazione si è resa necessaria a seguito dell'acquisto, da parte dell'Ufficio Edilizia della Provincia, di nuove attrezzature e arredi destinati alle sedi scolastiche, con conseguente incremento dello stato patrimoniale e necessità di inserire i relativi cespiti nel budget 2026.
La variazione in aumento del budget degli investimenti della scuola risulta correttamente registrata in SAP, ma non risulta pubblicata nella sezione "Amministrazione trasparente "della scuola.

Controllo a campione documentazione relativa alle SPESE

Si procede con l'esame della seguente documentazione di spesa estratta a campione:

Conto P120003600- 1.2.2.02.07.02.001- Postazioni di lavoro
Incarico alla ditta BECHTLE DIRECT SRL– acquisto monitor- B96E290778

Ai fini dell'affidamento è stata effettuata un'indagine di mercato mediante la consultazione delle convenzioni quadro ACP e Consip. Con il Provvedimento di affidamento n. 40 del 10/12/2025, CIG B96E290778, è stata affidata la fornitura di monitor all'operatore economico Bechtle Direct SRL, per l'importo di € 17.072,10.

Agli atti risultano regolarmente allegati: l'ordine n. 884825, effettuato tramite la piattaforma "Acquisti in Rete PA", il DURC, la verifica di inadempimento ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/1973, il dettaglio CUP, il certificato di regolare esecuzione della fornitura e la dichiarazione della Direttrice/RUP Diana Palumbo relativa all'insussistenza di cause ostative all'assunzione dell'incarico di RUP.

È stata emessa la fattura n. 1044207530 del 30/04/2026, per l'importo di € 17.072,10, IVA esclusa. La quietanza di pagamento all'operatore economico e la quietanza relativa al versamento dell'IVA tramite modello F24 risultano regolari. I beni sono stati registrati nel sistema contabile SAP.

Le schede ANAC AD4, SC1 e CO1 (relativa alla conclusione del contratto) sono state trasmesse alla Piattaforma dei Contratti Pubblici di ANAC.

L'affidamento è stato pubblicato sulla pagina dell'amministrazione trasparente della scuola, sezione "Bandi di gara e contratti".
La sezione BDNCP dell'Amministrazione trasparente deve essere aggiornata mediante l'inserimento dei link diretti agli affidamenti della scuola. Per le pubblicazioni in SICP e BDNCP si consiglia di fare riferimento alle più recenti indicazioni contenute nel Vademecum sugli affidamenti.

Verifiche a carattere generale

Piattaforma di crediti commerciali (PCC):

Lo stock del debito annuale del 2025 nonché quelli relativi al secondo semestre 2026, non riportano 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 gravi violazioni di legge o irregolarità contabili da menzionare.

Bolzano, 05.10.2026

Incaricati al controllo contabile

Francesca Tomasi

Firmato digitalmente da:
Francesca Tomasi
Data: 05/10/2026 16:56:19

Monika Krupova

Firmato digitalmente da:
Monika Krupova
Data: 05/10/2026 16:50:41