

Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige
Scuola professionale provinciale per l'Artigianato, l'Industria e il Commercio "Enrico Mattei" di Bressanone comprensiva della sede distaccata di Bolzano Scuola Professionale Provinciale per le professioni sociali "Emmanuel Lèvinas"

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

VERBALE N. 2 DEL 13.10.2026

Il 13.10.2026 alle ore 09:00 tramite teams ha luogo la verifica sulla correttezza delle scritture contabili della Scuola professionale provinciale per l'Artigianato, l'Industria e il Commercio "Enrico Mattei" di Bressanone comprensiva della sede distaccata di Bolzano Scuola Professionale Provinciale per le professioni sociali "Emmanuel Lèvinas", 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;
- Alberto Conci, dirigente della scuola professionale;
- Rita Coghe, segretaria e responsabile amministrativa della scuola professionale Lèvinas a Bolzano;
- Paolo Tiozzo, segretario e responsabile amministrativo della scuola professionale Mattei a Bressanone;

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 13.10.2026

SALDO CASSA	SALDO CONTO TESORIERE	SALDO CONTO SAP	DIFFERENZA
Saldo al 01/01/2026	526.117,87	526.117,87	0,00
Reversali emesse	778.523,78	778.523,78	0,00
Incassi da regolarizzare	102,00	102,00	0,00
Mandati emessi	-628.922,71	-607.614,49	-21.308,22
Pagamenti da coprire con mandato	0,00	0,00	0,00
Saldo al 13/10/2026	675.820,94	697.129,16	-21.308,22

Il saldo del conto di tesoreria (P130061300) risultante da SAP ammonta a € 697.129,16 mentre quello risultante dalla situazione di Cassa estratta da ISI PUBBLIC ammonta a € 675.820,94 (saldo di diritto).

La differenza fra il saldo in SAP e quello in ISI Public (saldo di diritto) deriva da:

- € 21.308,22 per mandati di pagamento eseguiti ma non ancora registrati sul conto di Tesoreria in SAP.

Il totale reversali emesse in SAP risulta pari a € 778.523,78 e corrisponde al totale degli incassi regolarizzati in isi public. In SAP risultano anche alcune reversali solamente inviate ma ancora non regolarizzate dal Tesoriere per € 180,00.

Il totale dei mandati in SAP (Conto tesoriere) € 607.614,49 più € 21.308,22 (Conto transitorio) corrisponde con i mandati conto ordinario in ISI public, ovvero € 628.922,71.

Situazione conto Agente contabile al 13.10.2025

Il conto secondario relativo all'agente contabile é stato chiuso il 9 dicembre 2025 e a tale data presenta un saldo a zero. Il deposito dei conti giudiziali del Tesoriere e dell'agente contabile relativo all'anno 2025 risulta in stato "inserito" sul portale della Corte dei conti (Sireco). La scuola provvederà ad inviare le rese dei conti giudiziali, corredandole con la documentazione richiesta.

Variazioni di budget:

Ad oggi non sono state effettuate variazioni di budget 2026.

La variazione relativa a fondi straordinari ricevuti per gli investimenti deve essere ancora registrata a budget in SAP.

Controllo a campione documentazione relativa alle SPESE per l'affidamento diretto

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

Conto P120003700- 1.2.2.02.07.03.001 – periferiche (cespiti)

Incarico alla ditta Tinkhauser – pc-monitor-proiettori per Merano- BA479F5100

Si rileva che la scuola mediante posta elettronica certificata in data 09/01/2026, ha richiesto preventivi per la fornitura di materiale informatico alle ditte Datef S.p.A., Printyway S.p.A. e Tinkhauser S.r.l.

Con Provvedimento dirigenziale del 05/02/2026 è stata affidata la fornitura di materiale informatico alla ditta Tinkhauser S.r.l., per un importo di € 28.332,20 (IVA esclusa), in quanto l'offerta presentata è risultata economicamente più vantaggiosa per la specifica fornitura rispetto all'altra offerta pervenuta da ACS S.p.A (gruppo societario che comprende anche Printyway).

All'affidamento risultano regolarmente allegati 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. Risultano inoltre acquisite le fatture n. 2601881 del 28/02/2026 di € 4.129,70 e n. 2603460 del 31/03/2026 € 24.202,50 (iva esclusa).

Le fatture risultano prive di indicazione CUP e sono corredate da quietanze di pagamento datate 11/03/2026 e 03.04.2026, quietanza relativa al versamento dell'IVA del 18/08/2026 e certificato di regolare esecuzione della fornitura del 04/09/2026.

I beni sono stati correttamente inventariati nel sistema contabile SAP.

La determina di affidamento (provvedimento dirigenziale) risulta pubblicata nella sezione di amministrazione trasparente della scuola MATTEI, l'esito dell'aggiudicazione risulta pubblicato su Bandi Alto Adige e le schede risultano ancora in stato di bozza e non sono state trasmesse ad Anac (mancano le schede I1 – SA1 – CL1).

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

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.

Agli atti risulta allegata la dichiarazione di assenza di cause di conflitto di interessi e obblighi di astensione del Direttore/RUP Albergo Conci.

VERIFICHE A CARATTERE GENERALE

Piattaforma di crediti commerciali (PCC)

Lo stock del debito annuale del 2025 risulta a zero, mentre per quanto riguarda lo stock del debito del secondo trimestre 2026 permane un importo scaduto e non pagato pari a euro 3.654,14.

I tempi medi ponderati dei pagamenti risultano largamente inferiori ai 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 non risulta pubblicata sul sito della scuola Mattei, risulta invece pubblicata sul sito della scuola Levinas 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, 13.10.2026

Incaricati al controllo contabile

Francesca Tomasi

Monika Krupova

Firmato digitalmente da:
Francesca Tomasi
Data: 13/10/2026 13:32:43

Firmato digitalmente da:
Monika Krupova
Data: 13/10/2026 14:52:04