

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 18.10.2024

Il 18.10.2024 alle ore 10:30 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;
- Rita Coghe, segretaria e responsabile amministrativa della scuola professionale Levinas a Bolzano;

Sono assenti le seguenti persone:

- 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 18.10.2024

SALDO CASSA	SALDO CONTO TESORIERE	SALDO CONTO SAP	DIFFERENZA
Saldo al 01/01/2024	567.007,08	567.007,08	0,00
Reversali emesse	617.333,98	617.333,98	0,00
Incassi da regolarizzare	2.492,76	80,00	2.412,76
reversali in annullo	-35,00	-35,00	0,00
Mandati emessi	-544.557,13	-544.557,13	0,00
Pagamenti da coprire con mandato	-9.445,78		-9.445,78
Saldo al 18/10/2024	632.795,91	639.828,93	-7.033,02

Il saldo del conto di tesoreria (P130061300) risultante da SAP ammonta a € 639.828,93 mentre quello risultante dalla situazione di Cassa estratta da ISI PUBBLIC ammonta a € 632.795,91

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

- € -2.412,76 per incassi 235, 236 e 237 non ancora registrati in SAP
- € 35 reversale 204 da annullare a causa di una errata attribuzione; in SAP però risultano in annullo due reversali da € 35 ciascuna (204 e 211); la segretaria riferisce che é in corso la richiesta di assistenza con SIAG
- € 9.445,78 per mandati a copertura ancora da registrare in SAP per F24 , IVA istituzionale settembre, irpef commissari d'esame settembre e IRAP.

Il totale reversali emesse in SAP (comprese quelle in annullo) risulta pari a € 617.333,98 e corrisponde al totale degli incassi regolarizzati in isi public.

Il totale dei mandati in SAP (Conto tesoriere) € 544.557,13 corrisponde con i mandati conto ordinario in ISI public.

Situazione conto Agente contabile al 18.10.2024

Il conto corrente relativo alla posizione **dell'Agente contabile** presenta un saldo contabile pari a 0.

Variazioni di budget:

Sono state visionate n.2 variazioni al budget economico e degli investimenti

- Decreto n.6 del Dirigente scolastico del 18/10/2024 - Variazione del budget relativa al trasferimento dalle spese correnti a quelle di investimento, da conto "Trasferimenti correnti da Regioni a Province Autonome" a "Contributi agli investimenti da Regioni e Province Autonome" per € 25.000,00.
- Decreto n.12 del Dirigente scolastico del 09/10/2024 - Variazione del budget relativa al finanziamento nell'ambito dei provvedimenti previsti dal PNRR per "Nuove competenze e nuovi linguaggi per complessivi € 54.058,51 e per "Formazione del personale scolastico per la transazione digitale per 71.490,30 euro, manca la firma del dirigente scolastico.

Entrambe le variazioni risultano correttamente registrate nel sistema informatico SAP.

Controllo a campione documentazione relativa alle SPESE

Si procede con l'esame della seguente documentazione di spesa. La stessa è stata sorteggiata in data 08.10.2024 dal nucleo di controllo dai conti di costo in SAP riferiti alla scuola.

E210000200 - 2.1.1.01.02.001- Carta, cancelleria e stampati

Si tratta di fornitura di carta per fotocopie.

Con il Provvedimento dirigenziale n.59 del 08/05/2024 è stato autorizzato l'acquisto di carta patinata bianca per un importo di 2.720,00 (iva esclusa), la procedura è stata espletata aderendo alla Convenzione Carta stipulata dall' ACP di Bolzano con Valsecchi cancelleria srl.

Per tale fornitura è stata emessa fattura n. 1205/PA/1 del 18/04/2024 per l'importo di € 1.967,62, con visto di avvenuta consegna da parte di RUP. L'importo imponibile di euro 1.612,80 è stato liquidato con il mandato n.119 del 23/04/2024.

All'affidamento risultano regolarmente allegati: Ordine di acquisto prot.1173, n.2 DDT, DURC e il verbale fine procedura.

L' IVA di euro 354,82 è stata versata mediante il flusso telematico F24.

L'affidamento non è stato pubblicato sulla pagina di amministrazione trasparente.

Gli ultimi provvedimenti di affidamento pubblicati sul sito della scuola Mattei fanno riferimento all'anno 2023, pertanto si consiglia di regolarizzare la sezione relativa alle pubblicazioni delle decisioni a contrarre.

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 per il periodo 2024-26.

La scuola ha aggiornato la **PCC** (area RGS) ad ottobre 2024 ma deve sistemare alcune posizioni precedenti a partire da gennaio.

La scuola ha inviato l'ultimo stock del debito alla Pcc il 30 agosto 2024.

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, 18.10.2024

Incaricati al controllo contabile

Francesca Tomasi

Monika Krupova