

**Verbale di Riunione n. 3/2020
del 20 aprile 2020**

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige / Südtirol, nelle persone dei signori:

- Fabio Michelone – presidente;
- Anna Rita Balzani – membro effettivo;
- Oronzo Antonio Schirizzi – membro effettivo

si è riunito per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (tesoreria);
- 2) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (eonomo);
- 3) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (conti gestione beni mobili).

Preliminarmente all'inizio della riunione il Presidente del Collegio, dottor Fabio Michelone rammenta ai presenti che anche in questo caso, non essendo intervenute modifiche sotto il profilo della prevenzione e tutela della sanità pubblica, di aver proceduto alla convocazione della presente riunione che verrà tenuta in modo telematico.

Il Presidente passa quindi alla trattazione dei punti all'ordine del giorno. Vale a dire:

1) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (tesoreria)

Il Collegio, premesso di aver ricevuto la documentazione relativa al tesoriere ha effettuato anche individualmente le verifiche richiedendo ulteriori chiarimenti e informazioni agli uffici, forma il proprio parere che è allegato al presente verbale e rubricato al n. 2.

2) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (eonomo)

Il Collegio, premesso di aver ricevuto la documentazione relativa al servizio economato ha effettuato anche individualmente le verifiche richiedendo ulteriori

chiarimenti e informazioni agli uffici, forma il proprio parere che è allegato al presente verbale e rubricato al n. 3.

3) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (conti gestione beni mobili)

Il Collegio, premesso di aver ricevuto la documentazione relativa ai conti di gestione dei beni mobili ha effettuato anche individualmente le verifiche richiedendo ulteriori chiarimenti e informazioni agli uffici, forma il proprio parere che è allegato al presente verbale e rubricato al n. 4.

Il Collegio si riserva di effettuare non appena potrà materialmente accedere agli uffici regionali e comunque nel corso dell'anno le verifiche sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione relativamente all'amministrazione dei beni (cfr. lett. d), co. 1, art. 34-ter, legge regionale 15 luglio 2009, n. 3).

La relativa documentazione è acquisita agli atti del Collegio dei revisori.

Al termine delle verifiche, il Collegio ha redatto i propri pareri che sono allegati al presente verbale.

L'Organo di Revisione

Dottor Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Dottoressa Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Dottor Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)

Parere n. 2

Collegio di Revisori dei Conti

della del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

**RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 139, COMMA 2, DEL D. LGS. N. 174/2016
(TESORERIA)**

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Consiglio della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, nelle persone dei signori:

- Fabio Michelone – presidente;
- Anna Rita Balzani – membro effettivo;
- Oronzo Antonio Schirizzi – membro effettivo

visto

- il disposto dell'art. 139 del D. Lgs. 26 agosto 2016, n. 174 (Codice della giustizia contabile) che così recita: «Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente. [...]»;
- il disposto del co. 3 dell'art. 22 della L.R. 15 luglio 2009 n. 3 secondo cui: «Il conto è presentato alle strutture regionali competenti. Il responsabile della struttura, che è identificato quale responsabile del procedimento, effettua il controllo amministrativo e inoltra la documentazione al Collegio dei revisori dei conti per l'acquisizione della relativa relazione. Successivamente all'acquisizione della relazione, il responsabile della struttura competente parifica e approva il conto e lo deposita presso la Corte dei conti [...]»;
- il testo del «Regolamento di contabilità del Consiglio Regionale, approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 31 luglio 2018 n. 370/18;

del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

- la nota di trasmissione, da parte degli Uffici regionali, del conto della gestione del tesoriere (Intesa San Paolo) che evidenzia al 31 dicembre 2019, i seguenti importi:

ENTRATE		
Fondo cassa al 1 gennaio		38.481.221,68
Reversali emesse	85.460.485,50	
Reversali rimosse		85.460.485,50
Reversali rimosse (di cui a copertura)	0	
Reversali da riscuotere	0	
Totale delle entrate		123.941.707,18
USCITE		
Deficit di cassa		0
Mandati emessi	78.196.573,41	
Mandati pagati		78.196.573,41
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0	
Totale delle uscite		78.196.573,41
Saldo risultante dal conto di fatto		45.745.133,77
Mandati da pagare		0
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0	
Saldo risultante dal conto di diritto		45.745.133,77

- i dati del fondo cassa iniziale, degli incassi e dei pagamenti, oltre che dei saldi finali di tesoreria risultanti dalla contabilità interna dell'Ente.

considerato

- che, nel corso dell'anno 2019, il Collegio dei Revisori *pro tempore* in carica ha svolto, come risulta di verbali di seduta, le verifiche di tesoreria senza rilevare profili di criticità per quanto concerne la gestione;
- che vi è concordanza tra le risultanze della contabilità dell'Ente e quanto risultante dal prospetto predisposto dal Tesoriere.

Quanto sopra esposto questo Collegio

attesta

che dalle verifiche da esso compiute e come sopra richiamate non sono emerse irregolarità o anomalie nel conto del Tesoriere del Consiglio regionale per anno 2019

Il presente parere è formato in modalità telematica e firmato digitalmente dai singoli componenti del Collegio sindacale il 20 aprile 2020.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)

Parere n. 3

Collegio di Revisori dei Conti

della del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

**RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 139, COMMA 2, DEL D. LGS. N. 174/2016
(ECONOMO)**

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Consiglio della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, nelle persone dei signori:

- Fabio Michelone – presidente;
- Anna Rita Balzani – membro effettivo;
- Oronzo Antonio Schirizzi – membro effettivo

visto

- il disposto dell'art. 139 del D. Lgs. 26 agosto 2016, n. 174 (Codice della giustizia contabile) che così recita: «Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente. [...]»;
- il disposto del co. 3 dell'art. 22 della L.R. 15 luglio 2009 n. 3 secondo cui: «Il conto è presentato alle strutture regionali competenti. Il responsabile della struttura, che è identificato quale responsabile del procedimento, effettua il controllo amministrativo e inoltra la documentazione al Collegio dei revisori dei conti per l'acquisizione della relativa relazione. Successivamente all'acquisizione della relazione, il responsabile della struttura competente parifica e approva il conto e lo deposita presso la Corte dei conti [...]»;
- il testo del «Regolamento di contabilità del Consiglio Regionale, approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 31 luglio 2018 n. 370/18;
- il testo del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

- il testo del decreto 12 settembre 2019 n. 91 col quale il Segretario generale del Consiglio regionale, dott. Stefan Untersulzner, ha nominato con decorrenza dal 1° ottobre 2019: a) la dott.ssa Lucia Moser agente contabile della gestione del fondo cassa ed economato; b) il signor Manfred Aberham sub agente contabile;
- il testo del decreto 16 dicembre 2019 n. 122 del Segretario generale ad oggetto: «Approvazione del rendiconto n. 5 del 16 dicembre 2019 e reintegrazione del fondo cassa ed economato»;
- la nota di trasmissione, da parte degli Uffici regionali, del conto dell'economista per il periodo dal 1° ottobre 2019 al 31 dicembre 2019 che, alla data del 31 dicembre 2019, porta i seguenti valori:

giacenza di cassa alla data del 31/12/2019	0
<u>saldo alla data del 31/12/2019 c/c Intesa Sanpaolo</u>	<u>20.000,00</u>
	totale 20.000,00
spese effettuate fino alla data del 31/12/2019	400,95

considerato

- che, nel corso dell'anno 2019, il Collegio dei Revisori *pro tempore* in carica ha svolto, come risulta di verbali di seduta, le verifiche del servizio economato senza rilevare profili di criticità per quanto concerne la gestione;
- che l'attuale economista ha assunto l'incarico a partire dal 1° ottobre 2019 e che per il periodo dal 1° gennaio 2019 al 30 settembre 2019 il rendiconto dell'economista è stato esaminato dal Collegio dei Revisori *pro tempore* in carica.

Quanto sopra esposto questo Collegio

attesta

che dalle verifiche da esso compiute e come sopra richiamate non sono emerse significative irregolarità o anomalie nel conto giudiziale del servizio economale per il periodo dal 1° ottobre 2019 al 31 dicembre 2019.

Il presente parere è formato in modalità telematica e firmato digitalmente dai singoli componenti del Collegio sindacale il 20 aprile 2020.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)

Parere n. 4

Collegio di Revisori dei Conti

della del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

**RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 139, COMMA 2, DEL D. LGS. N. 174/2016
(GESTIONE BENI MOBILI)**

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Consiglio della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, nelle persone dei signori:

- Fabio Michelone – presidente;
- Anna Rita Balzani – membro effettivo;
- Oronzo Antonio Schirizzi – membro effettivo

visto

- il disposto dell'art. 139 del D. Lgs. 26 agosto 2016, n. 174 (Codice della giustizia contabile) che così recita: «Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente. [...]»;
- il disposto del co. 3 dell'art. 22 della L.R. 15 luglio 2009 n. 3 secondo cui: «Il conto è presentato alle strutture regionali competenti. Il responsabile della struttura, che è identificato quale responsabile del procedimento, effettua il controllo amministrativo e inoltra la documentazione al Collegio dei revisori dei conti per l'acquisizione della relativa relazione. Successivamente all'acquisizione della relazione, il responsabile della struttura competente parifica e approva il conto e lo deposita presso la Corte dei conti [...]»;
- il testo del «Regolamento di contabilità del Consiglio Regionale, approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 31 luglio 2018 n. 370/18;
- il testo della deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 21 luglio 2017 n. 303/17 n. 303/17 ad oggetto: «Revisione del regolamento per la gestione dell'inventario dei beni

del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

mobili in attuazione della delibera dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale del Trentino-Alto Adige n. 201 del 20. 01. 2016 e dell'allegato 4/3 del dlgs n. 118/2011»

- il testo del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- la nota di trasmissione, da parte degli Uffici regionali, dei seguenti conti giudiziali:
 - conto della gestione del consegnatario di beni dott. Stefan Untersulzner, sede di Bolzano, per il periodo dal 1° gennaio al 31 dicembre 2019;
 - conto della gestione del consegnatario di beni avv. Marco Dell'Adami de Tarczal, sede di Trento, per il periodo dal 1° gennaio al 31 luglio 2019;
 - conto della gestione del consegnatario di beni avv. Sergio Vergari, sede di Trento, per il periodo dal 1° agosto al 31 dicembre 2019;

considerato

- che, nel corso dell'anno 2019, il Collegio dei Revisori *pro tempore* in carica ha svolto, come risulta di verbali di seduta, le verifiche sugli agenti contabili senza rilevare profili di criticità per quanto concerne la gestione.

Quanto sopra esposto questo Collegio

attesta

che dalle verifiche da esso compiute e come sopra richiamate non sono emerse significative irregolarità o anomalie nei conti giudiziali resi dal dott. Stefan Untersulzner, sede di Bolzano, per il periodo dal 1° gennaio al 31 dicembre 2019, dall'avv. Marco Dell'Adami de Tarczal, sede di Trento, per il periodo dal 1° gennaio al 31 luglio 2019 e dall'avv. Sergio Vergari, sede di Trento, per il periodo dal 1° agosto al 31 dicembre 2019

Il presente parere è formato in modalità telematica e firmato digitalmente dai singoli componenti del Collegio sindacale il 20 aprile 2020.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)