

## del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

**Verbale di Riunione n. 6/2020****del 17 luglio 2020**

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Consiglio 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) verifica trimestrale tesoreria;

Preliminarmente all'inizio della riunione il Presidente del Collegio, dottor Fabio Michelone rammenta ai presenti che, pur essendo intervenute modifiche sotto il profilo della prevenzione e tutela della sanità pubblica, di aver ritenuto opportuno convocare la presente riunione da tenersi in modo telematico.

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

Il giorno 7 luglio 2020, la Dott.ssa Lucia Moser dell'ufficio Bilancio del Consiglio regionale ha inoltrato via mail, la relativa documentazione da cui il Collegio rileva quanto segue.

In particolare il Collegio prende atto che:

1. il servizio di tesoreria è svolto da Banca Intesa Sanpaolo Spa;
2. non sono stati istituiti conti correnti postali;
3. gli investimenti mobiliari sono gestiti da Pensplan Invest Sgr Spa.

Nel periodo 1/4/2020 – 30/06/2020 sono stati emessi i seguenti mandati e reversali:

	reversali	mandati
I trim (n.)	140	480
II trim (n.)	104	439
Totale (n.)	244	919

Dal conto del tesoriere risulta:

**ENTRATE**

Fondo cassa al 1° gennaio		45.745.133,77
Reversali emesse	31.511.057,86	
Reversali riscosse		31.510.787,26
Reversali riscosse (di cui a copertura)		

## del Collegio di Revisori dei Conti

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

Reversali da riscuotere	270,60	
Riscossioni da regolarizzare con rev.		
Totale delle entrate		77.255.921,03
<b>USCITE</b>		
Deficit di cassa		
Mandati emessi	17.945.457,63	
Mandati pagati		17.336.373,62
Mandati da pagare (di cui a copertura)	609.084,01	
Pagamenti da regolarizzare con man.		1.010,00
Totale delle uscite		17.337.383,62
Saldo risultante dal conto di fatto		59.918.537,41
Mandati da pagare		560.270,64
Mandati da pagare (di cui a copertura)		
Saldo risultante dal conto di diritto		59.309.453,40

Il Collegio, quindi, confronta la documentazione fornita dal tesoriere con quella prodotta dalla contabilità dell'Ente, riscontrando la coincidenza degli importi. In particolare, come risultante dal prospetto di estrazione informatica dei dati contabili:

- a) la somma delle reversali emesse è di euro 31.511.057,86 e coincide con il dato esposto nel prospetto rilasciato dal tesoriere;
- b) la somma dei mandati emessi è di euro 17.945.457,63 e coincide con il dato esposto nel prospetto rilasciato dal tesoriere.

Il Collegio, constatata la sostanziale regolarità delle procedure seguite dagli uffici dell'ente, acquisisce agli atti la relativa documentazione a supporto.

Il Collegio estrae poi a campione i seguenti mandati verificandone la regolarità secondo quanto disposto dall'art. 58 del D. Lgs. 23/06/2011, n. 118 vale a dire:

- mandato di pagamento n. 29 del 13/01/2020 per euro 5.015;
- mandato di pagamento n. 30 del 27/05/2020 per euro 5.015;
- mandato di pagamento n. 787 del 27/05/2020 per euro 301,95;
- mandato di pagamento n. 962 del 02/07/2020 per euro 3.294,00;
- mandato di pagamento n. 963 del 02/07/2020 per euro 699,99;

Sono inoltre esaminati i decreti dirigenziali relativi connessi ai suddetti mandati vale a dire:

## del Collegio di Revisori dei Conti

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

- per i mandati di pagamento n. 29 e 30: atto di liquidazione 13 gennaio 2020 prot. n. 89 sottoscritto con firma digitale dal Segretario generale nonché contratto di locazione immobiliare tra la Diocesi di Bolzano-Bressanone ed il Consiglio regionale del 28 novembre 2013 e successive modificazioni;

- per il mandato di pagamento n. 787: decreto dirigenziale 3 aprile 2020 n. 24 ad oggetto: «Autorizzazione alla spesa per acquisto licenza antivirus per PC portatili – CIG ZEF2C97C36– Euro 301,95»;

- per il mandato di pagamento n. 962: decreto dirigenziale 10 giugno 2020 n. 49 ad oggetto: «Autorizzazione alla spesa per servizio di assistenza tecnico-informatica in sala di rappresentanza – CIG Z0C2D3DFD4 – € 3.294,00»;

- per il mandato di pagamento n. 963: decreto dirigenziale 16 giugno 2020 n. 50 ad oggetto: «Autorizzazione alla spesa per acquisto pneumatici dell' autovettura di servizio del Consiglio Regionale – CIG ZB42D5052B - Euro 700,00».

Il Collegio, sulla scorta del suddetto esame, non evidenzia rilievi.

Il Collegio, inoltre, ha proceduto al riscontro degli incassi e dei pagamenti del trimestre anche effettuando una verifica incrociata attraverso il sistema informativo "SIOPE" dove è disponibile un archivio di informazioni riguardante gli incassi e i pagamenti, distinti per natura economica, attraverso la codifica gestionale. I dati relativi derivano dalle segnalazioni che giornalmente il tesoriere invia alla Banca d'Italia a fronte delle operazioni di incasso e pagamento eseguite.

Alla data di estrazione (11 luglio 2020) risultano i seguenti dati dei pagamenti e degli incassi aggiornati alla data del 9 luglio 2020:

INCASSI	TESORIERE	DATI SIOPE
Reversali riscosse	31.510.787,26	31.510.787,26
Reversali da regolarizzare	0,00	0,00
Totale incassi	31.510.787,26	31.510.787,26
PAGAMENTI	TESORIERE	DATI SIOPE
Mandati pagati	17.336.373,62	17.336.373,62
Pagamenti da regolarizzare	1.010,00	1.010,00
Totale pagamenti	17.337.383,62	17.337.383,62

## del Collegio di Revisori dei Conti

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

Dal prospetto emerge la coincidenza dei valori delle regolarizzazioni degli incassi e dei pagamenti effettuate alla data del 9 luglio 2020.

Il Collegio prende, quindi, visione dei versamenti effettuati dall'Ente a mezzo modelli F24 di competenza dei mesi di marzo 2020 (che risultano pagati il 16 aprile 2020), aprile 2020 (che risultano pagati il 18 maggio 2020) e maggio (che risultano pagati il 16 giugno 2020).

Passando alla verifica della cassa economale, il Collegio riscontra quanto segue: l'economista è la Dott.ssa Lucia Moser (il suo sub agente è il Sig. Manfred Aberham), la quale riceve ad inizio anno un fondo cassa di euro 20.000,00 su conto corrente bancario che utilizza per spese varie e minute. La rendicontazione delle somme utilizzate avviene con cadenza trimestrale con relativo reintegro della dotazione. Il collegio prende atto che con proprio decreto 1 luglio 2020 n. 60 il Segretario generale ha approvato il rendiconto dell'Economista (n. 2 del 7 aprile 2020) e disposto la reintegrazione del fondo cassa ed economato. Dal suddetto decreto e dalla documentazione fornita dall'economista risultano i seguenti importi (dati in euro):

capitolo 508	piano finanziario U.1.03.01.02.001	294,50
capitolo 508	piano finanziario U.1.03.01.02.006	113,22
capitolo 508	piano finanziario U.1.03.01.02.999	346,90
capitolo 509	piano finanziario U.1.03.02.16.002	57,48
capitolo 509	piano finanziario U.1.03.02.16.999	11,00
capitolo 516	piano finanziario U.1.03.02.09.001	3,00
capitolo 578	piano finanziario U.1.02.01.02.001	24,90
totale		851,00

Risulta poi dal prospetto inviato dalla Dott.ssa Moser che la situazione, al 30 giugno 2020, era la seguente:

Contanti alla data del 30.06.2020	88,89
Disponibilità in banca	19.060,11
Per un totale di euro	19.149,00
La differenza è data dalle spese effettuate nel II trimestre 2020	851,00
<b>Totale</b>	<b>20.000,00</b>

Il collegio riscontra la coincidenza della voce: “disponibilità in banca” con le risultanze del prospetto del tesoriere sopra citato (conto corrente spese minute). Per quanto concerne gli altri importi esposti, essendo la verifica non svolta presso gli uffici regionali, si riserva di effettuare i controlli a campione dei documenti giustificativi non appena potrà effettuare la verifica materialmente presso gli uffici del Consiglio.

**Il Collegio dei Revisori dei Conti del Consiglio della Regione  
Autonoma Trentino – Alto Adige / Südtirol**

**Dott. Fabio Michelone** – presidente

*(firmato digitalmente)*

**Dott.ssa Anna Rita Balzani** – membro effettivo

*(firmato digitalmente)*

**Dott. Oronzo Antonio Schirizzi** – membro effettivo

*(firmato digitalmente)*