

*Collegio di Revisori dei Conti
del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol*

**RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 139, COMMA 2, DEL D. LGS. N. 174/2016
(CONSEGNATARIO BENI SEDE DI BOLZANO)**

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 – componente effettivo;
- Oronzo Schirizzi – componente 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 della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Sudtirolo approvato con delibera dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale 31 luglio 2018 n. 370;
- il testo del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- la nota di trasmissione del conto della gestione dell'agente contabile consegnatario dei beni, sede di Bolzano, sottoscritto l'8 marzo 2021 dall'agente stesso, dottor Stefan Untersulzner, e dal responsabile del servizio finanziario, dottor Stefan Untersulzner, dal quale non risultano, per l'anno 2020, movimenti;

considerato

- che, nel corso dell'anno 2020, il Collegio dei Revisori ha svolto le proprie verifiche senza rilevare profili di criticità per quanto concerne la relativa gestione;
- che non risulta che l'agente contabile abbia avuto a disposizione, nell'anno 2020, un locale da adibire a deposito e che quindi le assegnazioni dei beni sono state prontamente effettuate

Quanto sopra esposto questo Collegio

attesta

che dalle verifiche da esso compiute e come sopra richiamate non sono emerse irregolarità o anomalie nel conto dell'Agente contabile consegnatario beni sede di Bolzano.

Il presente parere è formato in modalità telematica e firmato digitalmente dai singoli componenti del Collegio dei revisori il 17 maggio 2021.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)

*Collegio di Revisori dei Conti
del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol*

**RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 139, COMMA 2, DEL D. LGS. N. 174/2016
(CONSEGNATARIO BENI SEDE DI TRENTO)**

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 – componente effettivo;
- Oronzo Schirizzi – componente 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 della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Sudtirolo approvato con delibera dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale 31 luglio 2018 n. 370;
- il testo del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- la nota di trasmissione del conto della gestione dell'agente contabile consegnatario dei beni, sede di Trento, sottoscritto il 5 marzo 2021 dall'agente stesso, avv. Sergio Vergari e dal responsabile del servizio finanziario, dottor Stefan Untersulzner, dal quale non risultano, per l'anno 2020, movimenti.

considerato

- che, nel corso dell'anno 2020, il Collegio dei Revisori ha svolto le proprie verifiche senza rilevare profili di criticità per quanto concerne la relativa gestione;
- che non risulta che l'agente contabile abbia avuto a disposizione un locale da adibire a deposito e che quindi le assegnazioni dei beni siano state prontamente effettuate.

Quanto sopra esposto questo Collegio

attesta

che dalle verifiche da esso compiute e come sopra richiamate non sono emerse irregolarità o anomalie nel conto dell'Agente contabile consegnatario beni sede di Trento.

Il presente parere è formato in modalità telematica e firmato digitalmente dai singoli componenti del Collegio dei revisori il 17 maggio 2021.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)

*Collegio di Revisori dei Conti
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/ Südtirol, nelle persone dei signori:

- Fabio Michelone – presidente;
- Anna Rita Balzani – componente effettivo;
- Oronzo Schirizzi – componente 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 della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Sudtirolo approvato con delibera dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale 31 luglio 2018 n. 370;
- il testo del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- la nota di trasmissione del conto della gestione dell'economista sottoscritto il 19 febbraio 2021 dall'agente contabile dottoressa Lucia Moser e dal segretario generale, dottor Stefan Untersulzner, dal quale risultano, per l'anno 2020, i seguenti valori:

ANTICIPAZIONE E RIMBORSI PERIODICI				VERSAMENTO IN TESORERIA			
N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONE O RIMBORSI)	MANDATI DI PAGAMENTO	IMPORTO	PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO	N. MOVIMENTO	IMPORTO	ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO
1	GENNAIO anticipazione 2020	mandato n. 55dd. 16/01/2020	20.000,00	GENNAIO			Decreto Segretario generale n. 1 dd. 08/01/2020
2	FEBBRAIO			FEBBRAIO			
3	MARZO			MARZO			
4	APRILE rimborso rendiconto n. 1/2020	mandati dal n. 490 al n. 492 dd. 07/04/2020	41,41	APRILE	dal n. 1 al n. 10	41,41	Decreto Segretario generale n. 25 dd. 07/04/2020
5	MAGGIO			MAGGIO			
6	GIUGNO			GIUGNO			
7	LUGLIO rimborso rendiconto n. 2/2020	mandati dal n. 948 al n. 954 dd. 02/07/2020	851,00	LUGLIO	dal n. 11 al n. 31	851,00	Decreto Segretario generalen. 60 dd. 01/07/2020
8	AGOSTO			AGOSTO			
9	SETTEMBRE			SETTEMBRE			
10	OTTOBRE rimborso rendiconto n. 3/2020	mandati dal n. 1421 al n. 1425 dd. 01/10/2020	1.362,92	OTTOBRE	dal n. 32 al n. 52	1.362,92	Decreto Segretario generalen. 88 dd. 01/10/2020
11	NOVEMBRE			NOVEMBRE			
12	DICEMBRE rimborso rendiconto n. 4/2020	mandati n. 1894 1895- 1896-1898- 1904-1906- 1909 dd. 21/12/2020	664,10	DICEMBRE	dal n. 53 al n. 69	664,10	Decreto Segretario generalen. 118 dd. 17/12/2020
	DICEMBRE			DICEMBRE restituzione anticipazione 2020	reversale n. 16dd. 20/01/2021	20.000,00	Decreto Segretario generalen. 1 dd. 08/01/2020
	TOTALE SPESE SOSTENUTE 2020		2.919,43	TOTALE VERSAMENTI IN TESORERIA 2020		2.919,43	

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

considerato

- che, nel corso dell'anno 2020, il Collegio dei Revisori ha svolto le verifiche economali senza rilevare profili di criticità per quanto concerne la relativa gestione;

- che vi è concordanza tra le risultanze della contabilità dell'Ente e quanto risultante dal prospetto predisposto dall'Economo.

Quanto sopra esposto questo Collegio

attesta

che dalle verifiche da esso compiute e come sopra richiamate non sono emerse irregolarità o anomalie nel conto dell'Economo

Il presente parere è formato in modalità telematica e firmato digitalmente dai singoli componenti del Collegio dei revisori il 17 maggio 2021.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)

*Collegio di Revisori dei Conti
del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol*

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

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 – componente effettivo;
- Oronzo Schirizzi – componente 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 della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Sudtirolo approvato con delibera dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale 31 luglio 2018 n. 370;
- il testo del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- la nota di trasmissione del conto della gestione del tesoriere per l'anno 2020 dal quale risultano i seguenti valori:

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				45.745.133,77
Riscossioni	(+)	199.043,32	53.834.448,00	54.033.491,32
Pagamenti	(-)	1.618.370,29	64.546.646,85	66.165.017,14
Differenza	(=)			33.613.607,95
Riscossioni da regolarizzare con reversali	(+)			0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(-)			0,00
Pagamenti per azioni esecutive (-)	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020	(=)			33.613.607,95

- 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 2020, il Collegio dei Revisori ha svolto le verifiche di tesoreria senza rilevare profili di criticità per quanto concerne la relativa 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.

Il presente parere è formato in modalità telematica e firmato digitalmente dai singoli componenti del Collegio dei revisori il 17 maggio 2021.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)