

Verbale di Riunione n. 11/2021

del 26 febbraio 2021

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) riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2020 del Consiglio regionale.

Preliminarmente all'inizio della riunione il Presidente del Collegio, dottor Fabio Michelone rammenta ai presenti di aver convocato la presente riunione da tenersi in modo telematico in forza del disposto della lettera n-bis) dell'art. 1 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 13 ottobre 2020 come novellato dal D.P.C.M. 18 ottobre 2020 nella parte in cui recita: «nell'ambito delle pubbliche amministrazioni le riunioni si svolgono in modalità a distanza, salvo la sussistenza di motivate ragioni» e che: «è fortemente raccomandato svolgere anche le riunioni private in modalità a distanza». In altri termini che per le appena citate prescrizioni ed inviti e considerando il principio di precauzione, per motivi di carattere sanitario, la presente riunione sarà svolta in modalità telematica ed in modo da poter identificare i partecipanti.

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

1) riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2020 del Consiglio regionale

Il Collegio esamina la bozza di Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza ad oggetto il: «Riaccertamento dei residui attivi e passivi 2020 ai sensi dell'art. 3 comma 4 d.lgs 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.», completa dei seguenti documenti:

- allegato A) contenente il dettaglio dei i residui attivi che corrispondono a crediti riconosciuti inesigibili e insussistenti da eliminare dalle scritture contabili e i residui attivi da conservare al 31 dicembre 2020;

del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

- allegato B) contenente l'ammontare dei residui passivi da conservare al 31 dicembre 2020 e i residui passivi che corrispondono a debiti da eliminare dalle scritture contabili.

Il Collegio sulla base dei suddetti documenti ha effettuato, anche individualmente da parte dei singoli componenti, verifiche a campione secondo il criterio della maggior rilevanza economica. In particolare di aver chiesto e ricevuto dagli Uffici la documentazione relativa ai seguenti capitoli iscritti nel prospetto dei residui:

- 1) residuo attivo – capitolo 250 – introiti e rimborsi vari, esercizio finanziario 2018;
- 2) residuo attivo – capitolo 250 – introiti e rimborsi vari, esercizio finanziario 2020;
- 3) residuo passivo – capitolo 135 – Contribuzione previdenziale a carico del Consiglio regionale a termini dell'art. 5 della legge regionale a termini dell'art. 5 della legge regionale 11 luglio 2014 n. 5, esercizio finanziario 2019;
- 4) residuo passivo – capitolo 302 – Versamento ai fondi di previdenza complementare dei contributi obbligatori a carico dei Consiglieri regionali a termini dell'art. 5 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 5, esercizio finanziario 2019.

Cosicché in base alle apostazioni contabili selezionate la rappresentatività in termini di valore dei residui iniziali selezionati rispetto al totale dei residui iniziali è la seguente per quanto concerne i residui attivi:

Residui attivi	Residui attivi al 31.12.2020	Residui attivi da conservare al 31.12.2020	Residui attivi da eliminare al 31.12.2020	Residui attivi da reimputare all'esercizio 2021
Cap. 250 Introiti e rimborsi vari	106.564,97	106.564,97	0,00	0,00
Cap. 250 Introiti e rimborsi vari	44.720,79	386,47	0,00	44.334,32
Totale selezione	151.285,76	106.951,44	0,00	44.334,32
Totale generale	196.706,24	152.371,71	0,21	44.334,32
Percentuale	76,91%	92,86%	0,00%	0,00%

E per quanto concerne i residui passivi:

Residui passivi	Residui passivi al 31.12.2020	Residui passivi da conservare al 31.12.2020	Residui passivi da eliminare al 31.12.2020	Residui passivi da reimputare all'esercizio 2021	Fondo pluriennale vincolato
capitolo 135	1.522.934,34	1.522.934,34	0,00	0,00	0,00
capitolo 302	145.790,00	145.790,00	0,00	0,00	0,00
Totale selezione	1.668.724,34	1.668.724,34	0,00	0,00	0,00
Totale generale	2.218.167,49	1.935.057,59	73.699,34	0,00	209.410,56
Percentuale	75,23%	86,24%	0,00%	0,00%	0,00%

del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

La relativa documentazione è acquisita agli atti del Collegio dei revisori ossia:

- capitolo 302, Rimborso spese per il personale accolto a comando 2020, per euro 145.790,00, copia impegni n. 1682 e n. 1683 con relativo decreto e note esemplificative indicanti le somme richieste dagli Enti relative all'avv. Vergari e all'avv. Loi;

- capitolo 135, Contribuzione previdenziale a carico del Consiglio regionale a termini dell'art. 5 della legge regionale 11 luglio 2014, copia deliberazione Ufficio di Presidenza 22 dicembre 2020, n. 66 di impegno della spesa di euro 1.522.934,34;

- capitolo 250, residuo attivo 2018, copia decreto di impegno 29 agosto 2018, n. 95;

- capitolo 250, residuo attivo 2020, Introiti e rimborsi vari per euro 44.720,79, composto da residui da reimputare per euro 44.334,32 e residui da conservare per euro 386,47. Per quanto concerne i residui da reimputare vale il seguente prospetto predisposto dagli Uffici regionali relativo alla Convenzione tra Regione e Consiglio regionale n. 43_2016 - ripartizione spese legali 50%:

Oggetto	Importo credito da Regione
ripartizione delle spese legali riguardanti le controversie promosse da ex-Consiglieri regionali - DUP n. 172/2015 - approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 12 del 30.01.2019	3.193,15
ripartizione delle spese legali riguardanti le controversie promosse da ex-Consiglieri regionali - DUP n. 26/2020 - approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 94 del 17.06.2020	12.656,61
ripartizione delle spese legali riguardanti le controversie promosse da ex-Consiglieri regionali - DUP n. 41/2020 - approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 138 del 10.09.2020	28.484,56
Importo totale reimputato	44.334,32

Oltre che la copia delle deliberazioni inserite nella suddetta tabella.

Per quanto concerne i residui attivi da conservare al 31.12.2020, sempre rientranti nell'appena richiamato capitolo 250, per euro 386,47 è stata acquisita:

- la copia dell'accertamento 504/2020 per euro 345,00 (recupero trattenute per assenze dalle sedute del Consiglio provinciale di Bolzano relativi ai mesi di novembre e dicembre 2020 (euro 375) e rimborso addebito mancata votazione Cons. Noggler seduta C. regionale 09-12-2020 (euro -30);

- la copia dell'accertamento 498/2020 per euro 41,47 (decreto del Presidente n. 50/2020 - Cessazione erogazione di assegno vitalizio di reversibilità).

Al termine delle verifiche, il Collegio ha redatto il proprio parere allegato al presente verbale.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)