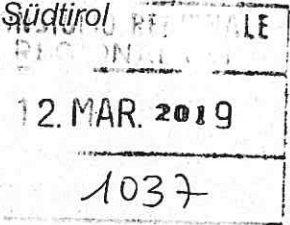


del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

**Verbale di Riunione n. 2/2019
dell'11 marzo 2019**



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

- Filippo Forest – presidente
- Maria Rosaria Profico – membro effettivo
- Marco Ricciardiello – membro effettivo

si riunisce presso la sede del Consiglio Regionale in Trento, piazza Dante 16, nel giorno 11 marzo 2019 alle ore 14:30 con il seguente ordine del giorno:

1. Esame conti giudiziali e relazione di cui all'art. 139 comma 2 del DLgs 26 agosto 2016 n. 174;

Il Collegio dei Revisori dei Conti,

premesse

– che l'art. 139 del D.Lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile) prescrive che *“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. [...].”

– che il comma 3 dell'art. 22 della L.R. n. 3 del 15/7/2009, così come modificata dall'art. 7 della L.R. n. 6 dell'8/8/2018, in merito ai conti giudiziali, prevede che *“il conto è presentato all'ufficio competente per il controllo contabile, che effettua il controllo amministrativo e inoltra la documentazione ai Collegio dei Revisori dei Conti per l'acquisizione della relativa relazione”;*

procede

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

all'esame della documentazione fornita dagli uffici del Consiglio regionale.

Il Collegio dei revisori, esaminata la documentazione messa a disposizione, provvede a redigere la relazione sui conti giudiziali prevista dall'art. 139 del DLgs 174/2016, tenendo in considerazione che il controllo amministrativo è già stato effettuato dagli uffici del Consiglio Regionale.

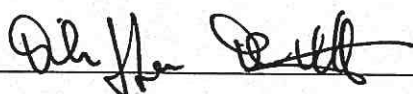
La relazione viene allegata al presente verbale.

Null'altro essendovi da esaminare, la riunione del Collegio dei Revisori ha termine alle ore 17:50 dell'11 marzo 2019 previa stesura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

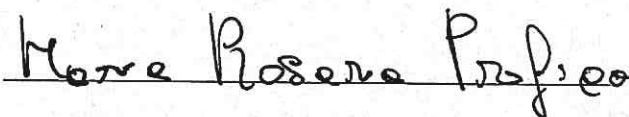
Trento, 11 marzo 2019

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

Filippo Forest – presidente



Maria Rosaria Profico – membro effettivo



Marco Ricciardiello – membro effettivo



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**

Il Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, nelle persone dei signori: Filippo Forest, presidente, Maria Rosaria Profico, membro effettivo, Marco Ricciardiello, membro effettivo, si è riunito il giorno 11 marzo 2019 per esaminare i Conti giudiziali del Tesoriere, del Cassiere economo e degli Agenti contabili della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, ai sensi dell'art. 139, comma 2, del D.Lgs. n. 174/2016.

Il Collegio dei Revisori

premessso

- che l'art. 139 del D.Lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile) prescrive che *"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. [...]";

- che il comma 3 dell'art. 22 della L.R. n. 3 del 15/7/2009, così come modificata dall'art. 7 della L.R. n. 6 dell'8/8/2018, in merito ai conti giudiziali, prevede che *"il conto è presentato all'ufficio competente per il controllo contabile, che effettua il controllo amministrativo e inoltra la documentazione ai Collegio dei Revisori dei Conti per l'acquisizione della relativa relazione"*;

considerato

- che, nel corso dell'anno 2018, il Collegio dei Revisori ha svolto sistematicamente e puntualmente le verifiche periodiche di cassa come si evince dai verbali trasmessi alla Corte dei Conti e alle cui risultanze ci si richiama e ci si riferisce espressamente;
- che per la Tesoreria, per l'esercizio finanziario 2018, i movimenti di cassa sono risultati coincidenti con quelli della contabilità del Consiglio della Regione Autonoma Trentino Alto Adige;
- che l'ufficio competente per il controllo contabile ha effettuato il controllo amministrativo;

attesta

- che dalle verifiche del Collegio sopra richiamate non sono emerse irregolarità o anomalie e che è sempre stata riscontrata la quadratura dell'importo di dotazione della cassa economale e delle giacenze in essere presso la Tesoreria con le scritture contabili dell'Ente;
- che, in generale, i dati dei Conti giudiziali degli Agenti contabili corrispondono a quelli risultanti dalle scritture contabili dell'Ente.

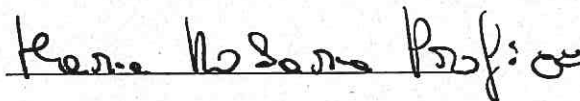
Trento, 11 marzo 2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Filippo Forest - presidente



Maria Rosaria Profico



Marco Ricciardiello

