

## del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

**Verbale di Riunione n. 4/2019****del 9 aprile 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 9 aprile 2019 alle ore 15:00 con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica trimestrale di cassa/tesoreria;
2. Varie ed eventuali.

Il Collegio effettua la verifica trimestrale di cassa/tesoreria per il Consiglio Regionale. Gli uffici forniscono la relativa documentazione da cui il Collegio rileva quanto segue.

Il servizio di tesoreria è svolto da Banca Intesa.

Dalla documentazione trasmessa dal tesoriere, nel periodo 1/1/2019 – 31/3/2019, risultano emesse 177 reversali e 550 mandati.

Dal conto del tesoriere (Banca Intesa) risultano i seguenti importi relativi al periodo 1/1/2019 – 31/3/2019:

Fondo di cassa iniziale		euro 38.481.221,68
Reversali trasmesse dall'Ente	euro	4.180.725,28
Reversali incassate	euro	4.180.725,28
Reversali da riscuotere	euro	zero
Riscossioni da regolarizzare	euro	6.818,17
Totale entrate		euro 42.668.825,13
Mandati emessi dall'Ente	euro	8.595.476,12
Mandati pagati	euro	8.539.610,61
Pagamenti da regolarizzare	euro	1.545,00
Totale uscite		euro 8.541.155,61
Saldo risultante dal conto di fatto al 31/3/2019		euro 34.127.669,52
-Mandati da pagare	euro	55.865,51
Saldo risultante dal conto di diritto		euro 34.071.804,01

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

Il Collegio, quindi, confronta la documentazione fornita dal tesoriere con quella prodotta dalla contabilità dell'Ente, riscontrando la coincidenza degli importi.

Il Collegio esamina, quindi, tre mandati e tre reversali a campione fra quelli emessi nel primo trimestre e, in particolare:

- i mandati n. 119 (recupero quota assicurazione infortuni consiglieri), 218 (pagamento di fattura relativa ad una prestazione di servizi informatici) e 552 (trattenuta quota a carico dei consiglieri per previdenza complementare Pensplan);
- le reversali n. 49 (IVA split payment su fattura di acquisto), 136 (restituzione parziale da parte dell'INPS di un Trattamento di Fine Rapporto anticipato dal Consiglio regionale) e 170 (utilizzo del credito IRAP derivante dall'applicazione della L.R. 11/7/2014, n. 4 – ex consiglieri regionali).

Il Collegio verifica ed acquisisce agli atti la relativa documentazione riscontrando la sostanziale correttezza della stessa e delle procedure seguite.

Il Collegio dei Revisori prende visione dei modelli F24 di competenza dei mesi di gennaio 2019 (n. 7 modelli pagati in data 18/2/2019) e febbraio 2019 (n. 8 modelli pagati in data 18/3/2019). I modelli relativi al mese di marzo 2019 non sono ancora stati pagati. I modelli di versamento vengono acquisiti in copia.

Passando alla verifica della cassa economale, il Collegio riscontra quanto segue. L'economo è l'avvocato Dell'Adami (il sub agente è la dipendente matricola 3079) - il quale riceve ad inizio anno un fondo cassa di euro 7.000 su conto corrente bancario che utilizza per spese varie minute. La rendicontazione delle somme utilizzate avviene con cadenza trimestrale con relativo reintegro della dotazione. Una volta l'anno avviene la restituzione dell'intero fondo cassa. Alla data del 31/3/2019 risultano presenti contanti per euro 87,04 disponibilità in banca per euro 4.511,57. Per un totale di euro 4.598,61. La differenza rispetto al fondo di dotazione,

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

pari ad euro 2.401,39, è data dalle spese effettuate nel primo trimestre 2019. Tale somma è stata reintegrata in data 8/4/2019. A partire dall'1/4/2019 e fino al momento della verifica risultano spese sostenute per euro 186,70. Il denaro presente in cassa alla data odierna è pari ad euro 679,04.

Il Collegio verifica l'avvenuta trasmissione all'agenzia delle Entrate delle Certificazioni Uniche relative a redditi di lavoro autonomo e redditi di lavoro dipendente. L'Ente ha provveduto alla trasmissione all'Agenzia delle Entrate delle certificazioni in data 6 marzo 2019.

Passando al secondo punto all'ordine del giorno, il Collegio prende in esame l'elenco delle cause in corso predisposto dagli uffici dell'Ente. Il Collegio ricorda alla dott.ssa Moser che i consulenti legali dell'ente devono fornire una relazione sullo stato delle cause con una valutazione dei rischi di soccombenza relativi alle singole cause in essere.

Null'altro essendovi da esaminare, la riunione ha termine alle ore 17:50 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

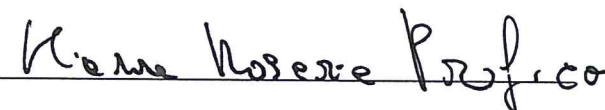
**Il Collegio dei Revisori dei Conti  
della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige / Südtirol**

**Filippo Forest** – presidente



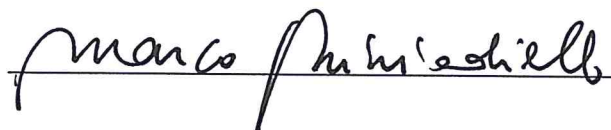
---

**Maria Rosaria Profico** – membro effettivo



---

**Marco Ricciardiello** – membro effettivo



---