

Verbale di riunione n. 2/2025
dell’11 marzo 2025

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

- Fabio Michelone – presidente del collegio;
- 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 2024 del Consiglio regionale.**

Il Presidente sottolinea ai presenti di aver proceduto alla convocazione della riunione da tenersi in modo telematico dopo aver acquisito documenti e spiegazioni forniti dagli Uffici del Consiglio regionale.

Il Presidente passa quindi alla trattazione dei punti all’ordine del giorno. Vale a dire:

1) **Riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2024 del Consiglio regionale**

Il Collegio esamina la bozza di deliberazione dell’Ufficio di Presidenza ad oggetto: «Riaccertamento dei residui attivi e passivi 2024 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 residui attivi che corrispondono a crediti riconosciuti inesigibili e insussistenti da eliminare dalle scritture contabili e i residui attivi da conservare al 31 dicembre 2024;
- allegato B) contenente l’ammontare dei residui passivi da conservare al 31 dicembre 2024 e i residui passivi che corrispondono a debiti da eliminare dalle scritture contabili.

Il Collegio sulla base dei suddetti elenchi di residui ha esaminato i seguenti residui attivi scelti a campione:

Esercizio	Capitolo	Oggetto capitolo	Es. fin.	Acc. to	Res. Att. al 31.12.2024	Res. Att. da cons. al 31.12.2024	Motivazione	Res. Att. da reimputare all'es. 2025	Motivazione
2025	250	Introiti e rimb. vari	2024	331	39.681,72	0,00		39.681,72	Var. di esigibilità
2025	260	Indennizzo per infortuni dip. da INAIL	2024	519	965,6	965,6	esigibile	0,00	
2025	400	Rimb. anticipazione per fondo cassa ed economato	2024	9	20.000,00	20.000,00	esigibile	0,00	

del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

Vale a dire:

- Acc. 331: Decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 158 del 25 luglio 2024 - ripartizione del 50% delle spese legali sostenute tra la Regione TAA ed il Consiglio regionale. Credito non ancora riscosso in quanto il procedimento giudiziale è ancora in corso. Importo da reimputare in quanto trattasi di un credito allineato con la Regione TAA che dev'essere imputato all'esercizio finanziario 2025;
- Acc. 519: Decreto del Segretario generale n. 231 del 24 dicembre 2024 - indennizzo per infortunio del dipendente del Consiglio regionale, sig. --, da parte dell'INAIL - Infortunio n. 520433039 del 23 ottobre 2024 - accertamento entrata - euro 965,60 - entrata accertata esigibile nel 2024, mentre il pagamento da parte dell'INAIL avverrà nel 2025;
- Acc. 9: Decreto del Segretario generale n. 7 del 16 gennaio 2024 - resituzione del fondo cassa economale per l'anno 2024 - entrata accertata esigibile nel 2024 mentre il riversamento dal conto dell'Economo sul conto di Tesoreria è avvenuto a gennaio 2025.

Inoltre ha esaminato i seguenti residui passivi scelti a campione:

Es.	Cap.	Oggetto del capitolo	Es. fin.	Imp.	Res. Pass. al 31.12.2024	Residui passivi da conservare al 31.12.2024	Motivazione	Res. Pass. da clim. al 31.12.2024	Res. Pass. da reimp. all'es. 2025	F.P.V.
2025	350	Spese per accertamenti sanitari, sorveglianza sanitaria e derivanti da disposizioni in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del d.lgs. 81/08	2024	1233	420,00	420,00	esigibile	0,00	0,00	0,00
2025	383	Rimborso spese per il personale accolto a comando	2024	1901	1.249,01	1.249,01	esigibile	0,00	0,00	0,00
2025	510	Spese varie per servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	2024	1358	3.367,20	3.367,20	esigibile	0,00	0,00	0,00

Vale a dire:

- Imp. 1233: Decreto del Vicesegretario generale n. 1 del 16 settembre 2024 - autorizzazione alla partecipazione al corso di formazione per l'abilitazione all'uso del defibrillatore proposto dalla Croce Rossa Italiana – la fornitura del servizio è stata eseguita nel 2024 per cui la spesa impegnata risulta esigibile nel 2024, mentre la fatturazione da parte del fornitore avverrà nel 2025;
- Imp. 1901: Decreto del Segretario generale n. 236 del 31 dicembre 2024 - impegno di spesa sul capitolo 383 “Rimborso spese per il personale accolto a comando” - piano finanziario U.1.09.01.01.001 e sul capitolo 390 “IRAP su retribuzione del personale”

piano finanziario U.1.02.01.01.001 – la spesa impegnata risulta esigibile nel 2024, mentre la richiesta di rimborso da parte della PAT avverrà nel 2025;

- Imp. 1358: Decreto del Segretario generale n. 177 del 24 settembre 2024 - affidamento del servizio di resocontazione delle sedute del Consiglio regionale - la fornitura del servizio è stata eseguita nel 2024 per cui la spesa impegnata risulta esigibile nel 2024, mentre la fatturazione da parte del fornitore avverrà nel 2025.

La relativa documentazione afferente ai residui selezionati è stata richiesta agli Uffici regionali ed acquisita agli atti del Collegio dei revisori.

Il Collegio rilevato che dal controllo dei residui sopra selezionati non sono emersi sostanziali rilievi e verificata ulteriormente la documentazione ed i prospetti ricevuti dagli Uffici approva il parere sul riaccertamento dei residui che forma parte del presente verbale.

Il collegio infine redige il presente verbale firmato digitalmente dai suoi componenti dopo aver formato e approvato il relativo parere sul riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2024 del Consiglio regionale, come allegato al presente verbale.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)