

*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 della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, 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 e s.m.;
- 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 il 27 febbraio 2024 dall'agente stesso, dott. Jürgen Rella, e dal responsabile del servizio finanziario, dottor Jürgen Rella, dal quale non risultano, per l'anno 2023, movimenti.

considerato

- che, nel corso dell'anno 2023, 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 2023, 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.

Trento, 28 marzo 2024

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 della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, 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 20 febbraio 2024 dall'agente stesso, Avv. Sergio Vergari e dal responsabile del servizio finanziario, dottor mag. Jürgen Rella, dal quale non risultano, per l'anno 2023, movimenti.

considerato

- che, nel corso dell'anno 2023, 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.

Trento, 28 marzo 2024

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 DAL 29 APRILE 2023 AL 31 DICEMBRE 2023)**

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

- Fabio Michelone – presidente;
- Anna Rita Balzani – componente effettivo;
- Oronzo Antonio 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'economo del 1° marzo 2024 sottoscritta dalla dott.ssa Cristina Zambaldi, direttrice reggente dell'ufficio bilancio e appalti;

- il conto giudiziale dell'economista per il periodo dal 29 aprile 2023 al 31 dicembre 2023 sottoscritto il 27 febbraio 2024 dall'agente contabile, dottor Nicola Cofler, e dal segretario generale, dottor Mag. Jürgen Rella, dal quale risultano i seguenti valori:

anticipazione e rimborsi periodici				versamento in tesoreria			
n. ord.	periodo e oggetto della riscoss. (ant. o rimborsi)	mandati di pagamento	importo	periodo e tipologia del pagamento	n. movimento	importo	estremi delib. di scarico
1	gennaio			gennaio			
2	febbraio			febbraio			
3	marzo			marzo			
4	aprile			aprile			
5	maggio	mandato n. 797 dd. 18/05/2023	20.000,00	maggio			decreto segretario generale n. 67 dd. 16/05/2023
6	giugno			giugno			
7	luglio rimborso rendiconto n. 1/2023	mandati dal n. 1080 al n. 1087 dd. 07/07/2023	792,5	luglio	dal n. 1 al n. 18	792,5	decreto segretario generale n. 86 dd. 04/07/2023
8	agosto			agosto			
9	settembre			settembre			
10	ottobre rimborso rendiconto n. 2/2023	mandati dal n. 1646 al n. 1654 dd. 13/10/2023	1.057,99	ottobre	dal n. 19 al n. 39	1.057,99	decreto segretario generale n. 121 dd. 09/10/2023
11	novembre			novembre			
12	dicembre rimborso rendiconto n. 3/2023	mandati n.2118-2120 e dal n. 2123 al n. 2131 dd. 22/12/2023	2.314,73	dicembre	dal n. 40 al n. 66	2.314,73	decreto segretario generale n. 175 dd. 21/12/2023
	dicembre			dicembre restituzione anticipazione 2023	reversale n.9 dd. 17/01/2024	20.000,00	decreto segretario generale n. 67 dd. 16/05/2023
	totale spese sostenute 2023		4.165,22	totale versamenti in tesoreria 2023		4.165,22	

- 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 2023, 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'Economista.

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'Economista.

Trento, 28 marzo 2024

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 DAL 1° GENNAIO 2023 AL 28 APRILE 2023)**

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

- Fabio Michelone – presidente;
- Anna Rita Balzani – componente effettivo;
- Oronzo Antonio 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'economo del 1° marzo 2024 sottoscritta dalla dott.ssa Cristina Zambaldi, direttrice reggente dell'ufficio bilancio e appalti;

- il conto giudiziale dell'economista per il periodo dal 1° gennaio 2023 al 28 aprile 2023 sottoscritto il 16 maggio 2023 dall'agente contabile, dottoressa Lucia Moser, ed il 16 maggio 2023 dal segretario generale, dottor Mag. Jürgen Rella, dal quale non risultano movimentazioni;
- 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 2023, 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'Economista.

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'Economista.

Trento, 28 marzo 2024

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 della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, 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 dal quale risultano per l'esercizio 2023 i seguenti valori:

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° gennaio 2023				32.509.882,84
Riscossioni	(+)	61.197,98	48.349.841,10	48.411.039,08
Pagamenti	(-)	1.763.347,57	41.426.331,96	43.189.679,53
Differenza	(=)			37.731.242,39
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 2023	(=)			37.731.242,39

- 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 2023, 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.

Trento, 28 marzo 2024

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)