

Verbale di Riunione n. 3/2024

del 29 marzo 2024

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

- Fabio Michelone – presidente della riunione;
- 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 2023 del Consiglio regionale;**
- 2) verifica riconciliazione debiti crediti Regione – Consiglio al 31 dicembre 2023.**

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 2023 del Consiglio regionale**

Il Collegio esamina la bozza di deliberazione dell'Ufficio di Presidenza ad oggetto: «Riaccertamento dei residui attivi e passivi 2023 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 2023;

- allegato B) contenente l'ammontare dei residui passivi da conservare al 31 dicembre 2023 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:

del Collegio di Revisori dei Conti

del Consiglio della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

Es.	Cap.	Oggetto capitolo	Esercizio finanziario	Accert.	Residui attivi al 31.12.2023	Residui attivi da cons. al 31.12.2023	Motivazione	Residui attivi da reimputare all'esercizio 2024	Motivazione	Residui attivi da eliminare al 31.12.2023	Motivazione
2024	250	Introiti e rimborsi vari	2023	44	4.599,40	3.831,43	esigibile			767,97	insussistente
2024	250	Introiti e rimborsi vari	2023	45	6.058,52	5.367,91	esigibile			690,61	insussistente
2024	250	Introiti e rimborsi vari	2023	46	3.505,06	2.553,46	esigibile			951,6	insussistente
2024	250	Introiti e rimborsi vari	2023	48	27.149,42			14.231,31	variazione di esigibilità	12.918,11	insussistente

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

- a) per il residuo attivo capitolo di entrata 250, accertamento 44, per euro 3.831,43 è stata esaminato il decreto del Presidente del Consiglio regionale (CR_TAAS-28/04/2022-21) ad oggetto: «Nomina del dott. Eugenio Ruggiero quale consulente tecnico di parte nell'ambito del procedimento giudiziario civile instaurato di fronte al Tribunale Ordinario di Trento – Giudice Fermanelli - RG 144/2021 - CIG Z363602121»;
- b) per il residuo attivo capitolo di entrata 250, accertamento 45, per euro 5.367,91 è stata esaminata la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 20/2022 seduta del 16 maggio 2022 ad oggetto: «Ratifica del Decreto del Presidente del Consiglio regionale 28 aprile 2022, n. 21 e individuazione del consulente tecnico di parte per il Consiglio regionale nel procedimento di fronte al Tribunale di Trento - Giudice Morandini - RG 4601/2014»;
- c) per il residuo attivo capitolo di entrata 250, accertamento 46, per euro 2.553,46 è stata esaminato il decreto del Presidente del Consiglio regionale (prot. CR_TAAS-09/06/2022-34) ad oggetto: «Nomina del dott. Eugenio Ruggiero quale consulente tecnico di parte nell'ambito del procedimento giudiziario civile instaurato di fronte al Tribunale Ordinario di Trento – Giudice Morandini – RG 4599/2014 – CIG ZB736BC249»;
- d) per il residuo attivo capitolo di entrata 250, accertamento 48, con reimputazione della somma di euro 14.231,31 è stata esaminata la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 46/2023 seduta del 7 agosto 2023 ad oggetto: «Impugnazione presso la Corte d'Appello di Trento di talune sentenze del Tribunale di Trento. Costituzione in giudizio ed affidamento del mandato di difesa» nonché il decreto del Segretario generale del Consiglio regionale (prot. CR_TAAS-13/11/2023-144) ad oggetto: «Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 46 del 7 agosto 2023: assunzione degli

impegni delle spese legali e contestuale accertamento per la quota a carico della Regione autonoma Trentino-Alto Adige - Impegni di spesa euro 128.179,84»

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.

2) verifica riconciliazione debiti crediti Regione - Consiglio al 31 dicembre 2023

Il Collegio, premesso di aver ricevuto i documenti relativi ai crediti e debiti tra il Consiglio e la Regione ha proceduto, anche in forma individuale dei suoi componenti, ad effettuare verifiche previste dal disposto della lett. j), co. 6, art. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il collegio dato atto degli esiti della verifica dei crediti e debiti del Consiglio verso la Regione procede ad asseverare la riconciliazione tra debiti e crediti tra i due suddetti Enti.

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 2023 del Consiglio regionale oltre che a sottoscrivere la suddetta riconciliazione, come allegato al presente verbale.

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)