

del Collegio di Revisori dei Conti
della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige / Südtirol

Verbale di Riunione n. 2/2020**del 12 febbraio 2020**

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

- Fabio Michelone – presidente;
- Anna Rita Balzani – membro effettivo;
- Oronzo Antonio Schirizzi – membro effettivo

si riunisce presso la sede della Regione in Trento, via Gazzoletti 2 nel giorno 12 febbraio 2020 con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica trimestrale di tesoreria/cassa economale (Consiglio);
2. Varie ed eventuali.

In merito al primo punto all'ordine del giorno la Dott.ssa Lucia Moser dell'ufficio Bilancio del Consiglio regionale fornisce la relativa documentazione da cui il Collegio rileva quanto segue.

In particolare il Collegio prende atto che:

- il servizio di tesoreria è svolto da Banca Intesa Sanpaolo Spa;
- non sono stati istituiti conti correnti postali;
- gli investimenti mobiliari sono gestiti da Pensplan Invest Sgr Spa e precisamente:
 - Fia Mobiliare Eurogio Minibond per un totale di valore nominale di euro 20.000.000,00 pari a nr. 2000 quote per un controvalore alla data del 30.06.2019 di euro 20.531.650,00 (come da ultimo prospetto disponibile);
 - Fia Family per un totale nr. 1188,6764890 di quote per un controvalore alla data del 30.06.2019 di euro 53.134.320,472.

Inoltre nel periodo 1/1/2019 – 31/12/2019 sono stati emessi:

n. 615 reversali e n. 2032 mandati

Dal conto del tesoriere risulta:



ENTRATE

Fondo cassa al 1° gennaio		38.481.221,68
Reversali emesse	85.460.485,50	
Reversali riscosse		85.460.485,50
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00	
Reversali da riscuotere	0,00	
Totale delle entrate		123.941.707,18

USCITE

Deficit di cassa		0,00
Mandati emessi	78.196.573,41	
Mandati pagati		78.196.573,41
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00	
Totale delle uscite		78.196.573,41
Saldo risultante dal conto di fatto		45.745.133,77
Mandati da pagare		0,00
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00	
Saldo risultante dal conto di diritto		45.745.133,77

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

Il Collegio procede con le proprie verifiche estraendo a campione due mandati e due reversali tra quelli di maggior entità.

Sulla base del suddetto criterio sono stati individuate le seguenti reversali ed i seguenti mandati:

- mandato di pagamento 31 ottobre 2019 n. 1720 dell'importo di euro 40.000.000,00. Tale mandato si riferisce al trasferimento delle risorse a favore della Regione Autonoma Trentino Alto Adige per disinvestimento di fondi di gestione, come da atto di liquidazione;

- mandato di pagamento 19 novembre 2019 n. 1750 dell'importo di euro 328.297,29. Tale mandato si riferisce al pagamento delle indennità e compensi ai consiglieri regionali della XVI Legislatura – mese di novembre 2019 come da atto di liquidazione;

- reversale di incasso del 30 ottobre 2019 n. 523 dell'importo di euro 41.000.000,00. Tale incasso si riferisce al disinvestimento di fondi di gestione giacenti presso Pensplan Invest Sgr Spa;

- reversale di incasso del 26 novembre 2019 n. 570 dell'importo di euro 9.460.059,00. Tale incasso si riferisce al trasferimento di risorse dal bilancio regionale per sostenere le spese di funzionamento del Consiglio.

Il Collegio, constatata la sostanziale regolarità delle procedure seguite dagli uffici dell'ente, acquisisce agli atti la relativa documentazione a supporto.

Il Collegio prende, quindi, visione dei versamenti effettuati dall'Ente a mezzo modelli F24 di competenza dei mesi di settembre 2019 (che risultano pagati il 15/10/2019), ottobre 2019 (che risultano pagati il 18/11/2019), novembre 2019 (che risultano pagati il 16/12/2019) e dicembre 2019 (che risultano pagati il 31/12/2019).

Passando alla verifica della cassa economale, il Collegio riscontra quanto segue: l'economo è la Dott.ssa Lucia Moser (il suo sub agente è il Sig. Manfred Aberham), la quale riceve ad inizio anno un fondo cassa di euro 20.000,00 su conto corrente bancario che utilizza per spese varie e minute. La rendicontazione delle somme utilizzate avviene con cadenza trimestrale con relativo reintegro della dotazione. Una volta all'anno avviene la restituzione dell'intero fondo cassa. (Per l'anno 2019 è avvenuto il 16.01.2020 di euro 20.000,65).

Alla data del 31/12/2019 risultavano materialmente presenti contanti in cassa per euro 0,00, disponibilità in banca per euro 20.000,00. Il Collegio effettua, quindi, il riscontro della giacenza di cassa alla data odierna (euro 237,96), in banca sempre alla data odierna (euro 19.747,00) e delle spese sostenute e ancora da reintegrare (euro 15,04), riconciliando tale risultanze con quelle relative alle disponibilità presenti alla data del 31 dicembre 2019 pari ad euro 20.000,00.

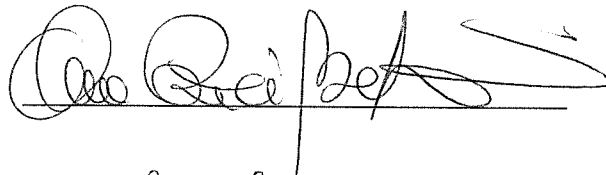
Terminato l'incontro, la seduta si scioglie previa redazione del presente verbale.

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

Dott. Fabio Michelone – presidente



Dott.ssa Anna Rita Balzani – membro effettivo



Dott. Antonio Oronzo Schirizzi – membro effettivo

