

Verbale di Riunione n. 7/2018**del 6 luglio 2018**

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 6 luglio 2018 alle ore 11:20 con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica trimestrale di cassa/tesoreria;
2. Variazioni al bilancio di previsione 2018/2020;
3. 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 1/1/2018 – 30/6/2018, risultano emesse 401 reversali e 1009 mandati.

Dal conto del tesoriere (Banca Intesa) risultano i seguenti importi relativi al periodo 1/1/2018 – 30/6/2018:

| | | |
|--------------------------------------------------|------|--------------------|
| Fondo di cassa iniziale | | euro 19.611.589,03 |
| Reversali trasmesse dall'Ente | euro | 20.059.421,72 |
| Reversali incassate | euro | 20.059.421,72 |
| Reversali da riscuotere | euro | zero |
| Riscossioni da regolarizzare | euro | 10.524.385,13 |
| Totale entrate | | euro 50.195.395,88 |
| Mandati emessi dall'Ente | euro | 16.996.823,78 |
| Mandati pagati | euro | 16.913.023,13 |
| Pagamenti da regolarizzare | euro | 10.501.282,00 |
| Totale uscite | | euro 27.414.305,13 |
| Saldo risultante dal conto di fatto al 30/6/2018 | | euro 22.781.090,75 |
| -Mandati da pagare | euro | 83.800,65 |

Saldo risultante dal conto di diritto al 30/6/2018 euro 22.697.290,10

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

Il Collegio rileva che, nei provvisori da regolarizzare sia in entrata che in spesa, è presente l'importo di euro 10.500.000 dovuto ad un'errata collocazione, da parte del Tesoriere, su un conto di deposito delle somme vincolate. L'Ente ha richiesto al Tesoriere il regolarizzo della partita, mediante apposizione di un vincolo su una parte del conto ordinario.

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

- i mandati n. 788, 858 e 1004;
- le reversali n. 263, 307 e 363.

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 aprile 2018 (pagato in data 16/5/2018) e maggio 2018 (pagato in data 18/6/2018). I modelli di versamento vengono acquisiti in copia. Il Collegio ribadisce che i crediti derivanti da ritenute versate in eccesso possono essere compensati con ritenute di qualsiasi natura senza limiti di importo. Inoltre, i crediti evidenziati nella dichiarazione dei sostituti d'imposta con codice tributo 6781 possono essere compensati anche in modo orizzontale, e cioè con altri importi a debito, entro il limite annuale di euro 700.000, avendo il Collegio dei Revisori rilasciato l'attestazione di conformità sul modello 770.

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 (il 16/1/2018 per l'anno 2018). Alla data del 30/6/2018 risultano presenti contanti per euro 145,50 e disponibilità in banca per euro 5.935,25, per un totale di euro 6.080,75. La differenza, pari ad euro 919,25, è data dalle spese effettuate nel secondo trimestre dell'anno in corso ed è stata rendicontata il 2 luglio 2018 al fine della reintegrazione del fondo cassa ed economato. Il Collegio effettua il riscontro della giacenza di cassa alla data odierna, verificando che la stessa è rimasta invariata rispetto a quella presente alla data del 30/6/2018.

Il Collegio passa, quindi, ad esaminare il secondo punto all'ordine del giorno. L'ufficio di presidenza del Consiglio regionale con deliberazione n. 362/18 del 22/6/2018 ha approvato la prima variazione al bilancio di previsione per gli anni 2018-2019-2020. La variazione verrà sottoposta all'esame e all'approvazione del Consiglio regionale. Il Collegio, esaminata la relativa documentazione, redige il parere che viene allegato al presente verbale.

Null'altro essendovi da esaminare, la riunione ha termine alle ore 16:10 del 6/7/2018 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