

Verbale di Riunione n. 5/2026

del 21 maggio 2026

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

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

si è riunito per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (Tesoreria);
- 2) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (Economo);
- 3) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (Consegnatario

beni Trento e Consegnatario beni Bolzano).

Il Presidente sottolinea ai presenti di aver proceduto alla convocazione della riunione da tenersi in modo telematico considerata la programmazione dei lavori del Collegio per la prima parte dell'anno 2026.

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

1) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (Tesoriere)

Il Collegio, premesso di aver ricevuto la documentazione relativa all'agente contabile (Tesoriere), ha effettuato anche individualmente le verifiche richiedendo ulteriori chiarimenti e informazioni agli uffici, forma il proprio parere che è allegato al presente verbale.

2) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (Economo)

Il Collegio, premesso di aver ricevuto la documentazione relativa all'economo, ha effettuato anche individualmente le verifiche richiedendo ulteriori chiarimenti e informazioni agli uffici, forma il proprio parere che è allegato al presente verbale.

3) relazione ai sensi dell'art. 139, comma 2, del d. lgs. n. 174/2016 (Consegnatario beni Trento e consegnatario beni Bolzano)

Il Collegio, premesso di aver ricevuto la documentazione relativa all'agente contabile Consegnatario beni Trento ed all'agente contabile Consegnatario beni Bolzano,

ha effettuato anche individualmente le verifiche richiedendo ulteriori chiarimenti e informazioni agli uffici, forma i propri pareri che sono allegati al presente verbale.

Il collegio ha redatto il presente verbale firmato digitalmente dai suoi componenti

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 BOLZANO) ESERCIZIO 2025**

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/Südtirol 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 Bolzano, del 18 maggio 2026 sottoscritta dalla direttrice dell'Ufficio bilancio e appalti dott.ssa Cristina Zambaldi;

- il conto della gestione sottoscritto il 23 febbraio 2026 dal dottor Jürgen Rella in qualità di agente contabile e di responsabile del servizio finanziario, dal quale non risultano, per l'anno 2025, movimenti.

considerato

- che, nel corso dell'anno 2025, 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, nel corso del 2025, 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.

li, 21 maggio 2026

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) ESERCIZIO 2025**

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/Südtirol 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, del 18 maggio 2026 sottoscritta dalla direttrice dell'Ufficio bilancio e appalti dott.ssa Cristina Zambaldi;

- il conto della gestione sottoscritto il 23 febbraio 2026 dall'agente stesso, Avv. Sergio Vergari, e dal responsabile del servizio finanziario, dottor mag. Jürgen Rella, dal quale non risultano, per l'anno 2025, movimenti.

considerato

- che, nel corso dell'anno 2025, 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, nel corso del 2025, 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.

li, 21 maggio 2026

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) ESERCIZIO 2025**

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/Südtirol 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 18 maggio 2026 sottoscritta dalla direttrice dell'Ufficio bilancio e appalti dott.ssa Cristina Zambaldi, dal quale risultano i seguenti valori:

ANTICIPAZIONE E RIMBORSI PERIODICI				VERSAMENTO IN TESORERIA			
N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONE O RIMBORSI)	MANDATI DI PAGAMENTO	IMPORTO	PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO	N. MOVIMENTO	IMPORTO	ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO
1	GENNAIO anticipazione 2025	mandato n. 16 dd. 09/01/2025	20.000,00	GENNAIO	mandato n. 16 dd. 09/01/2025	20.000,00	Decreto Segretario generale n. 1 dd. 09/01/2025
2	FEBBRAIO			FEBBRAIO			
3	MARZO			MARZO			
4	APRILE rimborso rendiconto n. 1/2025	mandati dal n. 519 al n. 529 dd. 14/04/2025	2.534,91	APRILE	dal n. 1 al n. 20	2.534,91	Decreto Segretario generale n. 33 dd. 09/04/2025
5	MAGGIO			MAGGIO			
6	GIUGNO			GIUGNO			
7	LUGLIO rimborso rendiconto n. 2/2025	mandati dal n. 996 al n. 1006 dd. 10/07/2025	2.431,67	LUGLIO	dal n. 21 al n. 42	2.431,67	Decreto Segretario generale n. 84 dd. 10/07/2025
8	AGOSTO			AGOSTO			
9	SETTEMBRE			SETTEMBRE			
10	OTTOBRE rimborso rendiconto n. 3/2025	mandati dal n. 1572 al n. 1581 dd. 09/10/2025	987,82	OTTOBRE	dal n. 43 al n. 62	987,82	Decreto Segretario generale n. 119 dd. 09/10/2025
11	NOVEMBRE			NOVEMBRE			
12	DICEMBRE rimborso rendiconto n. 4/2025	mandati dal n. 2254 al n. 2270 dd. 29/12/2025	2.694,85	DICEMBRE	dal n. 63 al n. 111	2.694,85	Decreto Segretario generale n. 182 dd. 23/12/2025
	DICEMBRE			DICEMBRE restituzione anticipazione 2025	reversale n. 36 dd. 27/01/2026	20.000,00	Decreto Segretario generale n. 1 dd. 09/01/2025
	TOTALE SPESE SOSTENUTE 2025		8.649,25	TOTALE VERSAMENTI IN TESORERIA 2025		8.649,25	

- 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 2025, 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'Economo.

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'Economo

Il presente parere è formato in modalità telematica e firmato digitalmente dai singoli componenti del Collegio dei revisori dei conti il 21 maggio 2026.

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) – ESERCIZIO 2025**

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/Südtirol 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 del 18 maggio 2026 sottoscritta dalla direttrice dell'Ufficio bilancio e appalti dott.ssa Cristina Zambaldi;

- i documenti del Tesoriere sottoscritti digitalmente il 26 febbraio 2026 dal dottor Jürgen Rella, dai quali risultano, per l'esercizio 2025, i seguenti valori:

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° gennaio 2025				36.996.991,76
Riscossioni	(+)	1.353.109,90	46.885.661,58	48.238.771,48
Pagamenti	(-)	1.458.072,95	43.570.568,56	45.028.641,51
Differenza	(=)			40.207.121,73
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 2025	(=)			40.207.121,73

- 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 2025, 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.

li, 21 maggio 2026

L'Organo di Revisione

Fabio Michelone

(firmato digitalmente)

Anna Rita Balzani

(firmato digitalmente)

Oronzo Antonio Schirizzi

(firmato digitalmente)