

**VERBALE N. 2/2020
REVISORE DEI CONTI
DELL'ISTITUTO CULTURALE LADINO DI VIGO DI FASSA
VERIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI DELL'ANNO 2019**

L'articolo 74 del R.D. 2440/1923 prevede che *“gli agenti incaricati della riscossione delle entrate e dell'esecuzione dei pagamenti delle spese, che hanno maneggio qualsiasi di denaro ovvero debito di materia, , dipendono direttamente dalle amministrazioni alle quali debbono rendere il conto della gestione e sono sottoposti alla giurisdizione della Corte dei conti”*.

In base all'articolo 178 del R.D. 827/1924 *“sotto la denominazione di agenti contabili dell'amministrazione si comprendono:*

- a) gli agenti che con qualsiasi titolo sono incaricati, a norma delle disposizioni organiche di ciascuna amministrazione di riscuotere le varie entrate dello Stato e di versarne le somme nelle casse del tesoro;*
- b) i tesorieri che ricevono nelle loro casse le somme dovute allo Stato, o le altre delle quali questo diventa debitore, eseguiscono i pagamenti delle spese per conto dello Stato, e disimpegnano tutti quegli altri servizi speciali che sono loro affidati dal ministro delle finanze o dal direttore generale del tesoro;*
- c) tutti coloro che, individualmente ovvero collegialmente, come facenti parte di consigli di amministrazione per i servizi della guerra e della marina e simili, hanno maneggio qualsiasi di pubblico danaro, o sono consegnatari di generi, oggetti e materie appartenenti allo Stato;*
- d) gli impiegati di qualsiasi amministrazione dello Stato cui sia dato speciale incarico di fare esazioni di entrate di qualunque natura e provenienza;*
- e) tutti coloro che, anche senza legale autorizzazione, prendono ingerenza negli incarichi attribuiti agli agenti anzidetti e riscuotono somme di spettanza dello Stato”*

L'articolo 139 del d.lgs. 174/2016 prevede che *“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”*.

La disciplina provinciale in materia di agenti contabili è contenuta nell'articolo 25 del DPP n 18-48/Leg di data 29 settembre 2005.

Il Revisore dei conti dell'Istituto Culturale Ladino, nominato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 576 di data 3 maggio 2020 procede alla verifica dei conti giudiziali dell' Istituto e all'esame delle attestazioni di parifica da parte del Direttore.

CONTO GIUDIZIALE DELLE ENTRATE

L'agente della riscossione è la sig.ra Claudia Zanon nominata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 36 del 21/12/2009 per il periodo 01.01.2019 al 30.09.2019.

Il Revisore attesta che l'agente della riscossione ha reso il conto in data 27 febbraio 2020. Si prende atto che non sono stati rispettati i termini come previsti dall'articolo 139 del d.lgs. 174/2016.

Le movimentazioni risultano essere le seguenti:

saldo iniziale	37,00
entrate	18.811,43
Uscite	- 16.188,51
saldo finale	2.659,92

corrispondenti alle scritture contabili dell'Ente.

Per il periodo 01.10.2019 al 31.12.2019 l'agente della riscossione è la sig.ra Michela Cincelli nominata con determinazione n. 128 del 29 ottobre 2019.

Il Revisore attesta che l'agente della riscossione ha reso il conto in data 27 febbraio 2020.

Le movimentazioni risultano essere le seguenti:

saldo iniziale	2.659,92
entrate	3.178,58
uscite	- 4.319,27
saldo finale	1.519,23

corrispondenti alle scritture contabili dell'Ente.

CONTO GIUDIZIALE DI MATERIA

L'agente per materia è la dott.ssa Michela Cincelli nominata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 28 del 29/12/2016.

Il Revisore attesta che l'agente di materia ha reso il conto in data 27 febbraio 2020.

CONTO GIUDIZIALE DELL'ECONOMO

L'economo dell'Ente è la dott.ssa Michela Cincelli nominata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 16/04/2009.

Il Revisore attesta che l'economo ha reso il conto in data 19 febbraio 2020.

Le movimentazioni risultano essere le seguenti:

saldo iniziale	0,00
entrate	5.347,93
Uscite	- 5.347,93
saldo finale	0,00

corrispondenti alle scritture contabili dell'Ente.

CONTO GIUDIZIALE DELLE QUOTE E DELLE AZIONI

L'Istituto non detiene quote o azioni

CONTO GIUDIZIALE DEL TESORIERE

Il servizio di Tesoreria è affidato ad Unicredit s.p.a. con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38 di data 21/11/2014.

Il Revisore attesta che il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente:

fondo di cassa iniziale	30.602,19
riscossioni dell'anno	1.074.773,41
pagamenti dell'anno	- 1.080.991,36
fondo di cassa finale	24.384,24

Corrisponde al saldo di cassa risultante al Tesoriere:

fondo di cassa iniziale	30.602,19
riscossioni dell'anno	1.074.773,41
pagamenti dell'anno	- 1.080.991,36
fondo di cassa finale	24.384,24

Il Revisore attesta che i predetti conti sono stati verificati dal Direttore dell'Ente e che gli stessi saranno oggetto di approvazione da parte del Direttore con propria determinazione e successivamente inviati alla Corte dei Conti.

Trento 17.04.2020

Il Revisore unico
Mirella Spagnolli

