



COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 15/2024

In data 20 maggio 2024 i componenti del collegio dei revisori dei conti della Regione Piemonte nelle persone dei Sigg.ri:

- Dott.ssa Elisa Venturini	Presidente
- Dott. Pietro Boraschi	componente
- Dott.ssa Olivia Cutone	componente

riportano quanto segue. Il collegio verbalizza le verifiche che di seguito vengono brevemente riportate.

Riaccertamento ordinario del Consiglio – rettifica ulteriore

Il collegio dei Revisori dei Conti ha ricevuto a mezzo PEC in data 5 marzo 2024, successivamente modificata in data 13 marzo 2024 e modificata come da anticipo a mezzo mail in data 16 maggio 2024 e PEC successiva odierna del 20 maggio 2024 la documentazione inerente il ROR del Consiglio come indicato nel precedente verbale n. 8/2024, 9/2024.

Il collegio rileva in breve che durante le verifiche di rendiconto - i cui documenti sono pervenuti in data 22 aprile 2024 - si è immediatamente accorto della mancata coincidenza dei dati del ROR di cui al parere del collegio n. 9 allegato 1 ed ha pertanto richiesto una verifica alla presenza degli uffici avvenuta in data 15 maggio 2024 a mezzo video-call alle ore 14,30 – 15,30 nel corso della quale la Presidente ha rilevato - come peraltro più volte sottolineato - che quanto accaduto si sarebbe potuto evitare se fosse stata implementata, come richiesto negli anni dal collegio, la procedura informatica da parte di CSI. Il collegio, infatti, in sede di ROR, anche quest'anno ha chiesto agli uffici di ricevere copia del prospetto riepilogativo per titoli della bozza di rendiconto post ROR. Gli uffici hanno nuovamente rilevato che fino a quando non viene resa definitiva la variazione di ROR non è possibile per l'ufficio produrre tale riepilogo. Nel tempo il collegio ha spesso sottolineato l'inadeguatezza per un sistema complesso come la Regione dell'attuale software utilizzato. Tale rilievo è stato più volte inserito anche nelle relazioni ai rendiconti della regione tenuto conto che anche le variazioni non possono essere inserite quali "simulate", e ciò in un iter legislativo risulta ancor più penalizzate per l'ente e per il collegio che deve controllare. Il collegio ha chiesto un approfondimento sulla procedura adottata dell'inserimento delle variazioni. Si attendono dettagli.

Il collegio, terminate le verifiche sui documenti ricevuti deposita la nuova relazione al riaccertamento ordinario dei residui del Consiglio della Regione Piemonte di cui agli articoli 3 comma 4, 60 e 63 commi da 8 a 11 del D. Lgs. 118/2011 che forma parte integrante del presente verbale pur potendo essere utilizzato anche quale documento autonomo (allegato 1 al verbale).

Rendiconto del Consiglio - verifiche

Il collegio a questo punto continua le verifiche sul rendiconto del Consiglio.

Si rileva che a mezzo PEC in data 22 aprile 2024 è pervenuto al collegio:

- lettera di accompagnamento – firmata digitalmente dal Presidente del Consiglio regionale in data 19 aprile 2024 per richiesta di adempimenti di competenza;
- delibera dell'Ufficio di Presidenza del 17 aprile 2024, n. 91, avente ad oggetto: "*Proposta al Consiglio Regionale del Piemonte del Rendiconto di gestione del Consiglio per l'esercizio finanziario 2023*" completa degli allegati, previsti dalla legge ed in particolare dall'art. 20 punto 4 del "*regolamento per l'autonomia contabile del Consiglio Regionale del Piemonte*" approvato da ultimo con DCR n. 368-7231/2019 nonché dall'art 63 comma 4 del D.lgs 118/2011 che richiama l'art. 11 comma 4 del medesimo articolo in ottemperanza, come meglio richiamato dall'art. 67 comma 2.

Il collegio riprende le verifiche iniziate nei giorni scorsi tenendo conto del nuovo ROR rettificato dall'ente.

Il collegio provvede a chiedere al Consiglio alcuni documenti aggiuntivi finalizzati alla verifica ed effettua i controlli degli incassi e dei residui tra Giunta e Consiglio.

Le verifiche continuano in autonomia.

Terminate le verifiche, il Collegio, ai sensi dell'art. 40 sexies, anche tramite delegati della Regione provvederà ad inviare, entro i quindici giorni previsti dall'art. 40 septies, comma 6 copia del presente verbale ai Presidenti della Giunta e del Consiglio regionale nonché di provvedere a quanto previsto dall'art. 72 comma 5 del D.Lgs 118/2011 e quindi inviando il presente verbale anche al Responsabile Finanziario della Regione e alla Sezione regionale della Corte dei conti. Si ricorda inoltre al Presidente del Consiglio di adempiere al successivo invio alla Commissione consiliare competente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Venturini Elisa (Presidente)

Dott. Boraschi Pietro (Componente)

Dott.ssa Cutone Olivia (Componente)
