

Collegio dei Revisori dei Conti

PARERE REGOLARITA' CONTI GIUDIZIALI AGENTI CONTABILI 2019

L'anno 2020, il giorno 17 del mese di luglio si è riunito in modalità audio video il Collegio dei revisori dei conti nelle persone del dott. Luciano Fazzi (Presidente), dott. Gianni Ghirardini e dott. Giuseppe Mangano.

Attesa l'attuale emergenza covid e le disposizioni organizzative adottate dal Consiglio Regionale, la presente sessione di lavoro rappresenta la conclusione di incontri che si sono tenuti nel mese di maggio e giugno da remoto cui ha partecipato la dott.ssa Maria Cristina Bonci, titolare della Posizione Alta professionalità del Consiglio.

L'art.139 del D.Lgs.n.174/2016 prevede che "gli agenti contabili sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, a presentare il Conto Giudiziale all'Amministrazione di appartenenza. L'Amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o di controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dall'approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la Sezione Giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei Conti."

L'art. 6, comma 6/bis della Legge Regionale n.14/2014 (come modificata dall'art.1 LR 3 aprile 2018 n.4) stabilisce che "il Collegio esprime parere sulla regolarità dei conti giudiziali resi dagli agenti contabili regionali ai sensi del comma 2 dell'art.139 Dlgs.n 174/2016".

Il Consiglio ha trasmesso con nota Prot. 3696 del 10/06/2019 alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti delle Marche l'aggiornamento della scheda dell'anagrafe dei propri agenti contabili.

Il Collegio dei Revisori ha effettuato nel corso dell'anno 2019 le seguenti verifiche di cassa:

- a) Cassiere speciale (Tesoriere Monte dei Paschi di Siena Spa): le verifiche si sono tenute in data 03/06/2019 (1[^] trimestre), 05/08/2019 (2[^] trimestre), 21/10/2019 (3[^] trimestre), 10/02/2020 (4[^] trimestre).

Collegio dei Revisori dei Conti

- Cassa economale: le verifiche si sono tenute il 1 aprile 2019 (I trimestre 2019), 5 agosto 2019 (II trimestre), 2 ottobre 2019 (verifica per passaggio di cassa economale dal precedente al nuovo Economo), 21 ottobre 2019 (III trimestre) e 10 febbraio 2020 (IV trimestre).

Il Collegio ha riscontrato che al 31 dicembre 2019 il saldo di diritto del conto corrente del Tesoriere n. 1259666 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad € 4.321.920,77.

Il Collegio ha riscontrato che al 31 dicembre 2019 il saldo del conto corrente 1260038 su MPS Spa acceso all'Economo è pari a zero in quanto il 27/12/2019 le disponibilità di cassa in essere sono state riversate sul conto del cassiere speciale. Nel corso delle verifiche effettuate il Collegio non ha riscontrato irregolarità.

Il Collegio prende atto che:

- a) All'inizio del mese di ottobre 2019, a seguito del collocamento a riposo dell'Economo dott. Vasco Salati è subentrata la Dott.ssa Barbara Raponi;
- b) il conto giudiziale presentato dal consegnatario dei beni mobili secondo quanto previsto dal Regio Decreto 23 maggio 1924 n. 827 indica un valore di carico dei beni inventariati è pari ad € 77.451,44: il valore residuo al 31/12/2019, a seguito del processo di ammortamento, è pari ad € 7.662,04

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Luciano Fazzi (Presidente)

dott. Gianni Ghirardini

dott. Giuseppe Mangano



Collegio dei Revisori dei Conti

Consiglio Regionale Marche

dott.ssa M. Cristina Bonci