



Collegio dei Revisori dei Conti

PARERE REGOLARITA' CONTI GIUDIZIALI AGENTI CONTABILI 2020

L'anno 2021, il giorno 6 del mese di luglio, in Ancona presso la sede del Consiglio Regionale in Piazza Cavour si è riunito il Collegio dei revisori nelle persone di dott. Luciano Fazzi e dott. Giuseppe Mangano: il Dott. Gianni Ghirardini risulta assente giustificato. Alla seduta partecipa anche la dott. Maria Cristina Bonci titolare della Posizione organizzativa Risorse Finanziarie nonché la dott.ssa Katia Cardinali dell'ufficio beni e servizi.

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, presentano 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 D.Lgs.n 174/2016".

Durante l'anno 2020 non ci sono state modifiche degli agenti contabili.

Il Collegio dei Revisori ha effettuato nel corso dell'anno 2020 le seguenti verifiche di cassa:

a) Cassiere speciale (Tesoriere Monte dei Paschi di Siena Spa):

Le verifiche periodiche con il cassiere speciale MPS si sono tenute in data 4 agosto 2020 (1^ae 2^a trimestre 2020), 2 novembre 2020 (3^a trimestre 2020) e 25 febbraio 2021 (4^a trimestre 2020);

b) Cassa economale:

Le verifiche periodiche si sono tenute il 4 agosto 2020 (1^ae 2^a trimestre 2020), 2 novembre 2020 (3^a trimestre 2020) e 25 febbraio 2021 (4^a trimestre 2020).

Il Collegio ha riscontrato che al 31 dicembre 2020 il saldo di diritto del conto



Collegio dei Revisori dei Conti

corrente del Tesoriere n. 1259666 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad € 8.636.463,41.

Il Collegio ha riscontrato che al 31 dicembre 2020 il saldo del conto corrente 1260038 su MPS Spa acceso all'Economo è pari a zero in quanto il 30/12/2020 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 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 € 142.972,89 mentre il valore residuo al 31/12/2020, a seguito del processo di ammortamento, è pari ad € 2.005,28.

Letto, confermato e sottoscritto.

Ancona, lì 06 luglio 2021

Il Collegio dei Revisori

dott. Luciano Fazzi

dott. Giuseppe Mangano

Consiglio Regionale Marche

dott.ssa M. Cristina Bonci

dott.ssa Katia Cardinali