

**COLLEGIO REGIONALE DEI REVISORI DEI CONTI**

**Verbale n. 8 dell'8 aprile 2022**

Oggi, 8 aprile 2022 alle ore 9,00 si sono riuniti, in videoconferenza a seguito di convocazione da parte del Presidente Dott. Stefano Sandroni, i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Marche nelle persone di

- Dott. Stefano Sandroni – Presidente;
- Dott. Alessandra Angeletti;
- Dott. Filippo Mangiapane;

per discutere e deliberare il seguente

**Ordine del Giorno**

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Approvazione del Parere sulla proposta di deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2021 del Consiglio Regionale;
3. Varie ed eventuali.

**Sul primo punto all'o.d.g.: Comunicazioni del Presidente;**

Il Presidente comunica che:

- i) In data 29.03.2022 da parte della Sig.ra Maria Cristina Bonci del Consiglio Regionale è stata trasmessa al sottoscritto Presidente, la proposta di deliberazione dell'Ufficio di Presidenza inerente il riaccertamento dei residui al 31.12.2021 del Consiglio Regionale di cui si tratterà nel successivo punto all'odg.
- ii) In data 29.03.2022 gli uffici della Giunta hanno trasmesso la documentazione relativa al riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'anno 2021;
- iii) In data 01.04.2022, come da procedure deliberate (v. verbale 7/22), il Collegio ha provveduto a inviare una campionatura di residui riaccertati per i quali effettuare le verifiche documentali e/o avere informazioni: 30 più rilevanti per importo e 15 selezionati da ciascun revisore secondo criteri di significatività e anzianità e quindi in tutto il campione è composto da 75 residui attivi ed altrettanti passivi: in totale n. 150 posizioni per i quali è stato richiesto di creare due file word:
  - uno per i residui attivi;
  - uno per i residui passivi;

ogni file riporterà su ogni pagina la scheda del residuo oggetto del campionamento con l'indicazione del motivo del mantenimento e delle altre indicazioni da segnalare al Collegio. L'invio dei due documenti word potrà essere fatto anche mediante più invii, con cortese sollecitudine, così da mettere il Collegio in condizione di avviare il lavoro per step e non attendere che l'Ufficio abbia completato interamente l'attività di riscontro e, conseguentemente, di ottemperare nei termini all'adempimento.

iv) In data 05.04.2022 il Presidente ha sollecitato gli Uffici della Giunta, in relazione a quanto deliberato dal Collegio nella seduta di insediamento del 10 febbraio 2022 (verbale 02/2022) e segnatamente al punto:

**3) Cronoprogramma 2022 e Monitoraggio**

*Il Collegio, per buona prassi, ...omissis...*

*Infine, a motivo di seguire pedissequamente le proprie attività risultanti dalle verbalizzazioni, da verificare tempestivamente tenendo memoria delle richieste e delle disposizioni date dal Collegio, al fine di verificarne la puntuale risposta e la conseguente attuazione da parte delle diverse funzioni interessate, si invita l'Ente ad istituire un file nel quale rilevare costantemente le criticità, le richieste ed i rilievi del Collegio, con **monitoraggio costante della chiusura degli stessi attraverso periodici follow up portanti**:*

					Follow Up		
Nr. Verbale	Data seduta	Criticità/Richiesta	Azioni intraprese	Stato del Rilievo	Data e verbale	Note	

al fine di ricevere l'elaborato file completo, aggiornato alla seduta n. 7 del 30 marzo 2022, e successivamente aggiornato prima di ogni seduta e comunque ogni fine del mese.

v) In data 07.04.2022 il Collegio ha ricevuto a mezzo e-mail da parte della Sig.ra Maria Cristina Bonci, la proposta di deliberazione inerente il riaccertamento dei residui al 31.12.2021 del Consiglio Regionale.

**Sul secondo punto dell'o.d.g.: Approvazione del Parere sulla proposta di deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2021 del Consiglio Regionale**

Il Collegio, come sopra indicato, dà atto di aver ricevuto dall'Ufficio la documentazione relativa al riaccertamento dei residui, e segnatamente:

- File excel, che riporta l'elenco dei residui attivi al 31 dicembre 2021, quantificati in euro 347.872.83;

- File excel, che riporta l'elenco dei residui passivi al 31 dicembre 2021, quantificati in euro 621.440,32;
- File pdf riportante la rappresentazione della composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2021, quantificato in € 1.180.518,43;
- Elenco dei residui attivi con evidenza: dell'importo accertato all'1/1, delle variazioni in aumento e in diminuzione, delle riscossioni e dell'importo finale a residuo;
- Elenco dei residui passivi con evidenza: dell'importo impegnato all'1/1, delle variazioni in aumento e in diminuzione, dei pagamenti e dell'importo finale a residuo;
- Variazioni al bilancio pluriennale (entrata) anni 2021 e 2022;
- Variazioni al bilancio pluriennale (spesa) anni 2021 e 2022;
- Elenco variazioni di impegno per capitoli;
- Elenco variazioni di accertamento per capitoli.

Il Collegio, considerata la scarsa rilevanza degli importi inerenti i residui attivi e passivi del Consiglio Regionale, ha ritenuto di non effettuare le operazioni di campionamento.

A seguito di richiesta del 06.04.2022 l'Ufficio ha inviato in data 07.04.2022 lo schema della delibera dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale sottoposta al parere.

I singoli componenti del Collegio hanno poi proceduto individualmente all'esame di quanto riscontrato dall'Ufficio Bilancio e della ulteriore documentazione pervenuta senza identificare criticità o ulteriori motivi di richiesta.

Al termine dell'istruttoria, la cui documentazione è conservata agli atti del Collegio, lo stesso nella odierna composizione, ha predisposto e condiviso prima d'ora il proprio parere positivo alla bozza di delibera di riaccertamento ed ai relativi allegati. Il Parere, oggi approvato all'unanimità, è allegato al presente verbale, del quale costituisce parte integrante, alla lettera A).

### **Sul terzo punto dell'O.d.g.: Varie ed eventuali**

Esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, il Collegio, null'altro essendovi da deliberare, chiude la riunione alle ore 9,30 e la trascrizione del verbale verrà effettuata in seguito.

Il verbale sarà firmato digitalmente.

IL COLLEGIO REGIONALE DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Stefano Sandroni, Presidente (*firmato digitalmente*);

Dott.ssa Alessandra Angeletti, Componente (*firmato digitalmente*);

Dott. Filippo Mangiapane, Componente (*firmato digitalmente*).