

**COLLEGIO REGIONALE DEI REVISORI DEI CONTI**

**Verbale n. 10 del 19 luglio 2023**

Oggi 19 luglio 2023, 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;
- Dott. Filippo Mangiapane;
- Dott.ssa Alessandra Angeletti;

Per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Approvazione della Relazione dell'Organo di Revisione sulla regolarità dei conti giudiziali resi a cura degli degli agenti contabili della Giunta anno 2022;
3. Approvazione della Relazione dell'Organo di revisione sulla regolarità dei conti giudiziali resi a cura degli agenti contabili del Consiglio Regionale delle Marche – anno 2022:
4. Varie ed eventuali.

La riunione si svolge da remoto, a conclusione dell'istruttoria compiuta individualmente e collegialmente dai Revisori.

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

Il Presidente informa che:

- i) In data 04 luglio 2023 il Collegio ha ricevuto a mezzo email ordinaria dalla Dott.ssa Monica Moretti una versione aggiornata del Questionario sul rendiconto 2022, rispetto alla versione del 30/06 u.s. Le modifiche effettuate si sono rese necessarie in fase di caricamento delle risposte nel sistema QFIT "Questionari finanza territoriale" della Corte dei Conti, a causa della presenza di vincoli nel sistema che non hanno consentito il recepimento delle risposte nell'originaria forma in cui erano state espresse.
- ii) In data 05 luglio 2023 il Collegio ha ricevuto in cc a mezzo PEC dalla REGIONE MARCHE Dipartimento Programmazione integrata, UE e Risorse finanziarie, umane e strumentali Direzione Bilancio, Ragioneria e Partite finanziarie la nota prot. N. 860967 del 05/07/2023 avente ad oggetto: "PERSONALE. Verifiche preliminari al giudizio di

parifica del rendiconto 2022. - Rif. Vs. prot. n. 1497.” con la quale in riferimento al suddetto protocollo, di cui al punto v) delle comunicazioni del Presidente del verbale n. 5 del 13/04/2023, viene trasmessa la documentazione fornita dalle strutture competenti per materia;

- iii) In data 10 luglio 2023 il Collegio ha ricevuto in cc a mezzo PEC dalla Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per le Marche la nota prot. N. 2633 del 10/07/2023 avente ad oggetto: “SANITA’ – Verifiche preliminari al giudizio di parifica del rendiconto della Regione Marche 2022, ai sensi dell’art. 1, c. 5, del decreto – legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213” con la quale, nell’ambito delle verifiche preliminari al giudizio di parificazione del rendiconto regionale 2022, vengono richiesti all’Ente chiarimenti, l’invio dei dati e di elementi disponibili entro il 20/07 p.v. inoltre si richiede il completamento delle richieste già formulato con la precedente nota istruttoria e l’aggiornamento della relazione inviata il 29/06 u.s., con riferimento ai dati del consuntivo 2022.
- iv) In data 11 luglio 2023 la Dott.ssa Moretti ha trasmesso al Collegio tramite email ordinaria la documentazione ricevuta dal Dipartimento Avvocatura regionale e attività legislativa in merito all’accantonamento al Fondo rischi contenzioso; sul punto il Collegio nel prendere atto della metodologia descritta dall’Avvocatura nella nota in ordine ai criteri adottati, ritiene più appropriato valutare singolarmente il grado (percentuale) di rischio di ogni singola posizione al fine di conferire all’accantonamento una maggiore capacità segnaletica dell’effettivo rischio di soccombenza;
- v) In data 13 luglio 2023 il Collegio ha ricevuto a mezzo PEC dalla Regione Marche Dipartimento Programmazione integrata, UE e Risorse finanziarie, umane e strumentali Direzione Bilancio, Ragioneria e Partite finanziarie la nota prot. N. 893585 del 13/07/2023 avente ad oggetto: “Trasmissione emendamenti alla PDL 187/23 “Rendiconto generale della regione per l'anno 2022” con quale in relazione alla proposta di legge n. 187/2023 viene trasmessa la seguente documentazione:
  - 1. gli emendamenti completi della relativa comunicazione alla Giunta regionale e concernenti il Rendiconto consolidato Giunta-Consiglio
  - 2. la Nota a verbale della seduta di Giunta regionale del 03/07/2023;

- vi) In data 14 luglio 2023 il Collegio ha ricevuto in cc a mezzo PEC dalla Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per le Marche la nota prot. N. 2671 del 14/07/2023 avente ad oggetto: “GESTIONE FINANZIARIA – Risultato di amministrazione. Verifiche preliminari al giudizio di parifica del rendiconto 2022 della Regione Marche, ai sensi dell’art. 1, comma 5, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, nella legge 7 dicembre 2012, n. 213.” con la quale, in riferimento alle verifiche in oggetto, vengono richiesti ulteriori elementi conoscitivi da fornire entro il termine del 21 luglio 2023;
- vii) In data 14 luglio 2023 il Collegio ha ricevuto in cc a mezzo PEC dalla Regione Marche Dipartimento Programmazione integrata, UE e Risorse finanziarie, umane e strumentali Direzione Bilancio, Ragioneria e Partite finanziarie la nota prot. N. 900013 del 14/07/2023 avente ad oggetto: “SISMA. Verifiche preliminari al giudizio di parifica del rendiconto 2022. - Rif. Vs. prot. nn. 867/881. Integrazione” con la quale ad integrazione della nota prot. N. 403300 del 05/04/2023, viene trasmessa la documentazione fornita dalle strutture competenti per materia;
- viii) In data 18 luglio 2023 il Collegio ha ricevuto in cc a mezzo Pec dalla Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per le Marche la nota prot. N. 2712 del 18/07/2023 avente ad oggetto: “GESTIONE FINANZIARIA – Entrate-spese. Verifiche preliminari al giudizio di parifica del rendiconto 2022 della Regione Marche, ai sensi dell’art.1, comma 5, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, nella legge 7 dicembre 2012 n.213”, con la quale in riferimento alle verifiche in oggetto vengono richiesti all’Ente ulteriori elementi conoscitivi in ordine alle entrate e alle spese da fornire entro il termine del 22/07/2023;
- ix) In data 18 luglio 2023 il Collegio ha ricevuto in cc a mezzo Pec dalla Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per le Marche la nota prot. N. 2713 del 18/07/2023 avente ad oggetto: “GESTIONE FINANZIARIA – Gestione residui. Verifiche preliminari al giudizio di parifica del rendiconto 2022 della Regione Marche, ai sensi dell’art.1, comma 5, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, nella legge 7 dicembre 2012 n.213” con la quale in riferimento alle verifiche in oggetto vengono richiesti all’Ente ulteriori elementi conoscitivi in ordine ai residui da fornire entro il termine del 25/07/2023;

**Sul secondo punto dell'o.d.g.: Approvazione della Relazione dell'Organo di Revisione sulla regolarità dei conti giudiziari resi a cura degli agenti contabili della Giunta anno 2022** (art. 6, comma 6-bis della Legge Regionale n.14/2015).

**Preliminarmente il Collegio, ricorda che è in attesa di ricevere le DGR con la quale la Giunta ha approvato le gestioni degli agenti contabili relativi agli esercizi 2021 e 2022.**

Il Collegio è chiamato a predisporre la relazione ex art. 139 del D.Lgs 174/2016 (Nuovo codice di giustizia contabile), che sarà poi depositata, entro i termini di legge, presso la Corte dei Conti unitamente ai conti giudiziari. La documentazione è stata prima d'ora esaminata dal Presidente e dai componenti del Collegio.

I Revisori si sono trovati d'accordo sulla redazione della Relazione, anticipatamente condivisa, che oggi viene sottoposta all'approvazione. Nel corso dell'odierna seduta, il Collegio, all'unanimità approva pertanto la Relazione che è allegata alla lettera A) al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

**Sul terzo punto all'o.d.g.: Approvazione della Relazione dell'Organo di revisione sulla regolarità dei conti giudiziari resi a cura degli agenti contabili del Consiglio Regionale delle Marche – anno 2022,** (art. 6, comma 6-bis della Legge Regionale n.14/2015).

Premesso che il Collegio ha regolarmente svolto trimestralmente le verifiche di Cassa, sia presso gli agenti contabili designati dalla Giunta che presso gli agenti contabili incaricati dal Consiglio, non rilevando criticità relative alla gestione dei conti economici, ha proceduto con l'esame della documentazione pervenuta. Sono stati verificati quindi i conti giudiziari resi dagli agenti contabili del Consiglio Regionale.

Terminati i controlli il Collegio, che ha in precedenza predisposto e condiviso la propria relazione, la approva all'unanimità, allegandola alla lettera B), quale parte integrante del presente verbale.

**Sul quarto punto dell'o.d.g.: Varie ed eventuali**

Esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, il Collegio, null'altro essendovi da deliberare, chiude il Collegamento 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*).