All 2 al verb. 11/2019

Collegio dei Revisori dei Conti

PARERE REGOLARITA' CONTI GIUDIZIALI AGENTI CONTABILI 2018

L'anno 2019, il giorno 10 giugno alle ore 10:00 in Ancona presso la sede del Consiglio Regionale in Piazza Cavour si è riunito il Collegio dei revisori nelle persone di dott. Gianni Ghirardini e dott. Giuseppe Mangano: il Dott. Luciano Fazzi risulta assente giustificato. Alla seduta partecipa anche la dott. Maria Cristina Bonci titolare della Posizione Alta professionalità del Consiglio nonché la dott.ssa Katia Cardinali del Servizio Prevenzione e Protezione ed acquisizione di beni e servizi in sostituzione del dott. Vasco Salati.

Premesso che 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 ammnistrativo 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.

Preso atto che il Collegio dei Revisori ha effettuato nel corso dell'anno 2018 le seguenti verifiche di cassa:

a) Cassiere speciale (Tesoriere Monte dei Paschi di Siena Spa):
   11 giugno 2018 I trimestre 2018;
   19 luglio 2018 II trimestre 2018;
   11 dicembre 2018 III trimestre 2018;

Collegio dei Revisori dei Conti

19 febbraio 2019 IV trimestre 2018;

- Cassa economale:
  19 luglio 2018 I trimestre 2018;
  19 luglio 2018 II trimestre 2018;
  02 ottobre 2018 III trimestre 2018;
  19 febbraio 2019 IV trimestre 2018

Il Collegio ha riscontrato che al 31 dicembre 2018 il saldo di diritto del conto corrente del Tesoriere n. 1259666 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad € 4.091.930,16.

Il Collegio ha riscontrato che al 31 dicembre 2018 il saldo del conto corrente 1260038 su MPS Spa acceso all'Economo è pari a zero in quanto il 27/12/2018 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 febbraio 2018, a seguito della riorganizzazione interna degli Uffici, alla dott.ssa Elisa Moroni è subentrato il dott. Antonio Russi nel ruolo di consegnatario di beni mobili;
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 € 78.430,39 mentre il valore residuo al 31/12/2018, a seguito del processo di ammortamento, è pari ad € 9.562,12.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori
dott. Gianni Ghirardini
dott. Giuseppe Mangano

Consiglio Regionale Marche
dott.ssa M. Cristina Bonci
dott.ssa Katia Cardinali

Per Presa Visione