



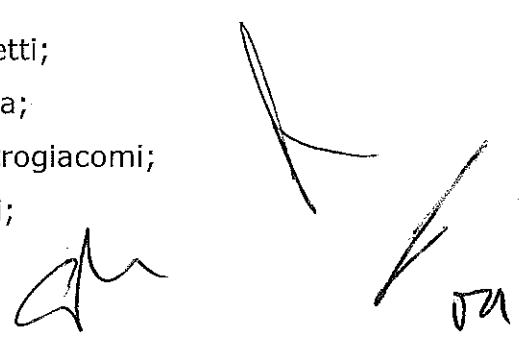
PARERE REGOLARITA' CONTI GIUDIZIALI AGENTI CONTABILI 2018

Premesso che l'art.139 del D.Lgs.n.174/2016 prevede che "gli agenti contabili che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, 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".

Il Collegio fa presente che gli agenti contabili per l'anno 2018 risultano essere:

- UBI Banca Spa Tesoriere;
- Cassa economale Pamela Galeazzi (cassiere) e Signoracci Emanuela e Possanzini Francesco (sostituti cassieri);
- Sportello informativo Ascoli Piceno Tiziana Felicetti;
- Sportello informativo Macerata Romano Gironella;
- Sportello informativo Pesaro Urbino Marisa Mastrogiacomì;
- Consegnatario dei buoni pasto Roberto Buccolini;



- Consegnatario buoni carburante Cristiana Pincini (nomina 11 maggio 2018 prot. ID 13854864);
- Consegnatario beni mobili Mauro Terzoni (sub agente Massimo Piersantelli);
- Consegnatario attrezzature Mauro Terzoni (sub agente Piero Trotta);
- Riscossione Sicilia Spa;
- Agenzia delle Entrate Riscossione;

Di seguito la tabella riepilogativa che riporta la data della resa del conto e della parifica degli agenti contabili interni:

AGENTI CONTABILI INTERNI - ESERCIZIO 2018				
AGENTI E TIPOLOGIE CONTABILI	CONTO	DATA RESA DEL CONTO	PARIFICA	
			Data firma responsabile procedimento	Data firma Dirigente
P. GALEAZZI (Cassiere) E. SIGNORACCI, F. POSSANZINI (Sostituti Cassiere)	CASSA ECONOMALE	26/02/19	04/03/19	01/04/19
P. GALEAZZI (Cassiere) E. SIGNORACCI, F. POSSANZINI (Sostituti Cassiere)	CASSA ECONOMALE RISCOSSIONI	26/02/19	04/03/19	01/04/19
M. TERZONI, P. TROTTA (Consegnatari Beni Mobili)	MOBILI E DOTAZIONI PER L'UFFICIO	28/02/19	05/03/19	01/04/19
M. TERZONI, M. PIERSANTELLI (Consegnatari Beni Mobili)	BENI MOBILI	28/02/19	05/03/19	01/04/19
C. PINCINI (Agente contabile)	BUONI CARBURANTE	27/02/19	01/03/19	01/04/19
R. BUCCOLINI (Agente contabile)	BUONI PASTO	28/02/19	05/03/19	01/04/19
R. GIRONELLA (Agente contabile)	SPORTELLI INFORMATIVI TERRITORIALI (MC)	22/02/19	01/03/19	01/04/19
T. FELICETTI (Agente contabile)	SPORTELLI INFORMATIVI TERRITORIALI (AP)	21/02/19	01/03/19	01/04/19
M. MASTROGIACOMI (Agente contabile)	SPORTELLI INFORMATIVI TERRITORIALI (PU)	27/02/19	01/03/19	01/04/19

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

- a) Tesoreria (UBI Banca Spa - c/c 2750001 conto corrente ordinario e c/c 2751001 conto corrente sanità):
 - 14 maggio 2018 I trimestre 2018;
 - 05 novembre 2018 II trimestre 2018;
 - 05 novembre 2018 III trimestre 2018;
 - 25 febbraio 2019 IV trimestre 2018;




- Cassa economale:
 - 14 maggio 2018 I trimestre 2018;
 - 05 novembre 2018 II trimestre 2018;
 - 05 novembre 2018 III trimestre 2018;
 - 25 febbraio 2019 IV trimestre 2018

Il Collegio rappresenta altresì che:

- al 31 dicembre 2018 il saldo di diritto del conto corrente del Tesoriere n. 2750001 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad € 66.317.728,29.
- al 31 dicembre 2018 il saldo del conto corrente sanità n.2751001 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad € 307.079.823,84.

Pertanto complessivamente le risultanze di cassa ammontano ad € 373.397.552,13. Gli importi sopra riportati sono quelli certificati dal Tesoriere: dalle scritture dell'Ente contabilizzate a rendiconto risulta che lo stesso importo di € 373.397.552,13 è la somma di € 66.317.728,29 sul c/c ordinario e di € 307.079.823,84 sul c/c sanità. L'importo coincide con quanto certificato dal Tesoriere con il conto giudiziale al 31/12/2018.

Il Collegio prende atto che Regione Marche, in vista della scadenza della convenzione con l'istituto Tesoriere prevista per il 26/09/2018, si è avvalsa della facoltà di prorogare il rapporto con Ubi Banca fino al 31/12/2018. Nel frattempo sono stati adottati gli atti amministrativi per l'indizione della gara per l'affidamento del servizio di tesoreria. Dalla verifica degli esiti della gara la stessa risulta essere andata deserta. A seguito dell'approvazione della Legge regionale n.45 del 7 novembre 2018 "Disposizione abrogative in materia di tesoreria regionale", che ha previsto un compenso a favore dell'istituto Tesoriere per la gestione del servizio, è stata indetta nuova gara alla quale ha però partecipato un solo istituto di credito, successivamente escluso dalla commissione di gara in quanto aveva prodotto documentazione non conforme.

Nelle more dell'ulteriore gara, Regione Marche ha provveduto ad affidare ad Ubi Banca Spa in via d'urgenza, per evitare l'interruzione del servizio, la gestione della tesoreria regionale per quattro mesi. Nel corso del 2019 è stata indetta nuova gara




che si è conclusa con l'aggiudicazione ad Ubi Banca Spa del servizio di tesoreria per 32 mesi e con diritto ad un corrispettivo. Il servizio è partito in data 01/05/2019 e, alla data di redazione della presente relazione, sono ancora in corso le verifiche sul possesso dei requisiti previsti dal bando da parte dell'aggiudicatario.

Per quanto riguarda la cassa economale (la cui anticipazione è salita nel 2018 ad € 200.000,00 decreto 02/PEL del 11/01/2018) il saldo al 31 dicembre 2018 ammonta ad € 252,29 che fa parte del residuo attivo iscritto nella contabilità dell'ente unitamente ai rendiconti della cassa economale di novembre e dicembre 2018 non ancora rimborsati al 31/12.

In merito alla custodia dei titoli delle società partecipate da Regione Marche, il Collegio prende atto che:

- i titoli azionari cartacei di Aerdorica Spa sono custoditi presso la cassaforte dell'ufficio amministrativo della società, presso il padiglione partenze dell'Aeroporto delle Marche "Raffaello Sanzio", P.le Sordoni snc - 60015 Falconara Marittima (AN);
- i titoli societari cartacei rappresentativi della partecipazione in SVIM - Sviluppo Marche Srl (100%) sono custoditi presso la sede operativa della società sita in Ancona, Via Raffaello Sanzio n.85.
- i titoli azionari cartacei della società Quadrilatero Marche Umbria Spa, sono depositati presso l'istituto Tesoriere regionale Ubi Banca Spa.

Negli altri casi i titoli partecipativi sono dematerializzati.

Sono inoltre stati verificati i saldi finali al 31/12/2018 dei conti correnti n. 7858 (Mutuo BEI) e 7859 (Bramante Bond) aperti presso Ubi Banca, sede di Ancona Marsala, che chiudono rispettivamente con saldo attivo di € 74.770.425,59 ed € 162.969.164,14. Il Collegio ha verificato nella contabilità dell'ente, che i suddetti importi corrispondano ai residui attivi al 31/12/2018. 

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha proceduto anche alla verifica delle giacenze al  

31/12/2018 delle contabilità speciali:

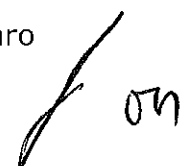
situazione contabilità speciali al 31/12/2018				
Oggetto Contabilità Speciale EVENTO	numero C.	Consegna Rendiconto 2018	Data presentazione	giacenza al 31/12/2018
alluvione MARZO 2011	5705	si	06/02/2019	0,00 €
alluvione NOVEMBRE 2012	5753	si	06/02/2019	1.320.079,27 €
alluvione NOV.-DIC. 2013	5798	si	06/02/2019	8.003,24 €
alluvione MAGGIO 2014	5847	si	06/02/2019	0,00 €
alluvione MARZO 2015	5962	si	06/02/2019	4.124.690,30 €
sisma 2016 emergenza	6023	si	06/02/2019	82.145.094,24 €
sisma 1997	1923	si	05/02/2019	66.274.459,92 €
alluvione 2006	3200	si	08/02/2019	1.535.518,01 €
rischio idrogeologico	5621	si	11/02/2019	52.699.994,74 €
sisma 2016 ricostruzione	6044	si	06/02/2019	76.425.150,80 €
emergenza idrica 2018	6083	si	06/02/2019	4.800.000,00 €

Il Collegio ha riscontrato che è stata attivata per i dipendenti regionali la tessera elettronica in sostituzione del buono pasto cartaceo.

Questo sistema, oramai entrato a regime in via definitiva ha eliminato la giacenza fisica dei buoni pasto. Entro Aprile 2018 è stata smaltita la giacenza di buoni pasto cartacei presente al 31/12/2017.

In data 11 maggio 2018 è stata nominata agente contabile, per la gestione dei buoni/tessere carburante, la Sig.ra Pincini Cristiana. Con fattura n. 19900984 del 14/05/2018 di € 29.522,81 emessa da ENI Spa Divisione Refining & Marketing, liquidata con decreto n.266 del 15/06/2018 sono stati acquistati n. 600 buoni carburante da € 50 l'uno per un controvalore di € 30.000,00 (la differenza tra l'importo della fattura ed il valore nominale dei buoni è dovuta ad uno sconto). Al 31/12/2018 residuano n. 259 buoni carburante per un controvalore di € 12.950,00.

Il Collegio ha verificato la gestione degli "Sportelli informativi" di Macerata, Pesaro

Urbino e Ascoli Piceno. Data l'esiguità degli importi gestiti, la verifica è stata fatta esclusivamente in occasione della presentazione dei conti giudiziali in esito alla quale il Collegio rileva l'esattezza degli importo versati. Il Collegio rileva che i tre agenti contabili rendicontano la gestione con modelli tra loro differenti.

Per quanto riguarda il conto giudiziale presentato da Agenzia delle entrate - riscossione Spa, la situazione al 31/12/2018 risulta essere le seguente:

Agenzia delle Entrate - Riscossione						
Somme da riscuotere al 01/01/2018	Carico esercizio 2018	Maggiorazione carico	Totale carico	Riscosso nel 2018	Annullamenti e chiusura ex art. 32 D.Lgs. 46/99	Somme da riscuotere al 31/12/2018
1.123.722.377,38	90.199.733,25	1.510.912,71	1.215.433.023,34	20.702.635,06	7.678.975,19	1.187.276.329,75

Per quanto riguarda il conto giudiziale presentato da Riscossione Sicilia Spa, la situazione al 31/12/2018 risulta essere la seguente:

Riscossione Sicilia Spa						
Somme da riscuotere al 01/01/2018	Carico esercizio 2018	Maggiorazione carico	Totale carico	Riscosso nel 2018	Discarichi	Somme da riscuotere al 31/12/2018
449.232,71	40.051,68	76,08	489.360,47	4.964,21	192,89	484.203,37

In merito al conto giudiziale presentato dal consegnatario dei beni mobili si osserva che l'inventario risulta aggiornato e che le differenze tra i valori netti della contabilità economico-patrimoniale e quelli indicati nel conto giudiziale evidenziate lo scorso anno e rilevate dalla corte, sono state superate e c'è perfetta quadratura tra l'inventario e le voci 2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 e 2.99 dello stato patrimoniale.

Nel corso delle verifiche effettuate il Collegio non ha riscontrato irregolarità.

Ancona 03 giugno 2019



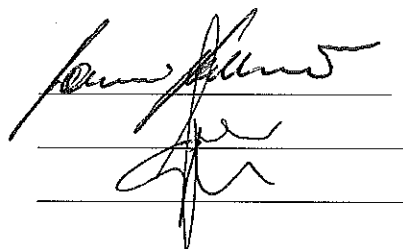

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

dott. Gianni Ghirardini

dott. Luciano Fazzi

dott. Giuseppe Mangano



Per Regionale Marche

dott.ssa Monica Moretti



