



### **PARERE REGOLARITA' CONTI GIUDIZIALI AGENTI CONTABILI 2020**

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 Dlgs. n 174/2016".

Il Collegio dei Revisori fa presente che gli agenti contabili per l'anno 2020 risultano essere:

- *Intesa Sanpaolo Spa Tesoriere nuova banca tesoriera a seguito di fusione per incorporazione di UBI Banca in Intesa Sanpaolo spa, avvenuta in data 12/04/2021;*
- Cassa economale Pamela Galeazzi (cassiere) e Signoracci Emanuela e Possanzini Francesco (sostituti cassieri);
- 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 E TIPOLOGIE CONTABILI	CONTO	DATA RESA DEL CONTO	PARIFICA	
			Data firma responsabile procedimento	Data firma Dirigente
<i>P.GALEAZZI (Cassiere) E.SIGNORACCI, F.POSSANZINI (sostituti cassiere)</i>	<i>CASSA ECONOMALE</i>	<i>24/02/2021</i>	<i>21/04/2021</i>	<i>26/04/2021</i>
<i>M.TERZONI, P.TROTTA (consegnatari beni mobili)</i>	<i>MOBILI E DOTAZIONI PER L'UFFICIO</i>	<i>19/02/2021</i>	<i>21/04/2021</i>	<i>26/04/2021</i>
<i>M.TERZONI, M.PIERSANTELLI (consegnatari beni mobili)</i>	<i>BENI MOBILI</i>	<i>19/02/2021</i>	<i>21/04/2021</i>	<i>26/04/2021</i>
<i>C.PINCINI (agente contabile)</i>	<i>BUONI CARBURANTE</i>	<i>24/02/2021</i>	<i>21/04/2021</i>	<i>26/04/2021</i>

*Preso atto che il Collegio dei Revisori ha effettuato nel corso dell'anno 2020 le seguenti verifiche di cassa (le verifiche di cassa sono state effettuate prevalentemente con modalità videoconferenza a seguito della crisi pandemica COVID 19 che ha impedito le riunioni in presenza):*

*a) Tesoreria (UBI Banca Spa - c/c 2750001 conto corrente ordinario e c/c 2751001 conto corrente sanità):*

*04 agosto 2020 I e II trimestre 2020*

*02 novembre 2020 III trimestre 2020;*

*20 aprile 2021 IV trimestre 2020;*

*b) Cassa economale:*

*04 agosto 2020 I e II trimestre 2020;*

*02 novembre 2020 III trimestre 2020;*

*20 aprile 2021 IV trimestre 2020;*



*Per quanto riguarda il Tesoriere, il Collegio rappresenta altresì che:*

- *al 31 dicembre 2020 il saldo di diritto del conto corrente di tesoreria relativo alla gestione ordinaria, per l'Ente Regione Marche codice n. 2750001 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad € 72.181.314,60.*
- *al 31 dicembre 2020 il saldo del conto corrente di tesoreria relativo alla gestione sanitaria, per l'Ente Regione Marche-gestione sanitaria codice n. 2751001 coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad € 375.861.018,87.*

*Pertanto complessivamente le risultanze di cassa ammontano ad € 448.042.333,47. Gli importi sopra riportati sono quelli certificati dal Tesoriere che corrispondono alle scritture dell'Ente contabilizzate a rendiconto, da cui risulta che l'importo di € 448.042.333,47 è la somma di € 72.181.314,60 sul c/c ordinario e l'importo di € 375.861.018,87 sul c/c sanità. L'importo coincide con quanto certificato dal Tesoriere con il conto giudiziale al 31/12/2020.*

Per quanto concerne il servizio di tesoreria la Regione Marche l'ha affidato alla UBI Banca per il periodo di 32 mesi, a partire dal 01/05/2019 sino al 31/12/2021, con eventuale proroga di quattro mesi, fino al 30/04/2022.

La Convenzione è stata stipulata in data 27/09/2019 e registrata al n. 730/2019 nel registro interno della Regione Marche.

*In data 12/04/2021 è avvenuta la fusione per incorporazione di UBI Banca in Intesa Sanpaolo Spa e con prosecuzione in quest'ultima di tutti i rapporti anteriori alla fusione facenti capo a UBI Banca, ivi inclusi, in particolare, quelli connessi ai servizi di tesoreria/cassa svolti da UBI Banca, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 106 del Codice degli Appalti (d.lgs. 50/2016).*

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

- i titoli azionari cartacei della società Quadrilatero Marche Umbria Spa, erano depositati presso l'Istituto Tesoriere regionale Ubi Banca ora Intesa Sanpaolo Spa;
- i titoli azionari cartacei di Aerdorica Spa sono depositati in custodia presso la sede sociale della società, presso l'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.

Negli altri casi i titoli partecipativi sono dematerializzati.

*Sono inoltre stati verificati i saldi finali al 31/12/2020 dei conti correnti n. 7858 (Mutuo BEI) e 7859 (Bramante Bond) aperti presso Ubi Banca, sede di Ancona.*

*Il c/c 7858 intestato a "Regione Marche Mutuo BEI" era il conto preposto alla riscossione del mutuo contratto con la BEI ed è stato estinto in data 11/12/2020.*

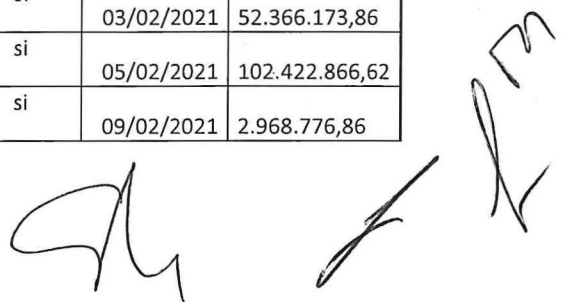
*Il saldo pari a euro 75.070.347,46 (al netto dell'imposta di bollo di euro 25,14) e gli interessi creditori maturati sino alla data di estinzione, pari a euro 10.453,54 (al netto dell'imposta di bollo di euro 19,40 e della ritenuta fiscale di euro 3.679,68), sono stati girocontati sul conto di tesoreria della gestione ordinaria.*

*Il c/c 7859 chiude al 31 dicembre 2020 con un saldo attivo pari a 205.547.976,72.*

*Il Collegio ha verificato nella contabilità dell'ente, che i suddetti importi corrispondano ai residui attivi al 31/12/2020.*

Il Collegio dei Revisori ha proceduto anche alla verifica delle giacenze al 31/12/2020 delle contabilità speciali:

Situazione Contabilità Speciali al 31/12/2020				
Oggetto Contabilità Speciale EVENTO	Numero C.S.	Consegna Rendiconto 2020	Data presentazione	Giacenza al 31/12/2020
Alluvione NOVEMBRE 2012	5753	si	09/02/2021	1.113.561,26
Alluvione MARZO 2015	5962	si	09/02/2021	-
Sisma 2016 Emergenza	6023	si	09/02/2021	62.573.524,30
Sisma 1997	1923	si	09/02/2021	59.525.001,99
Alluvione 2006	3200	si	09/02/2021	15.779,44
Rischio idrogeologico	5621	si	03/02/2021	52.366.173,86
Sisma 2016 Ricostruzione	6044	si	05/02/2021	102.422.866,62
Emergenza idrica 2018	6083	si	09/02/2021	2.968.776,86



Emergenza Covid-19	6190	si	09/02/2021	744.208,00
Pres. Reg. Marche C.D.O. 622-19 Eventi metereologici 2019	6199	si	10/02/2021	681.161,46
Emergenza neve 2017	6247	si	09/02/2021	1.338.247,84

Per quanto riguarda la cassa economale, il Collegio rappresenta che l'anticipazione per l'anno 2020 è stata erogata per € 200.000,00 a seguito del decreto 10/PEL del 15/01/2020 e il saldo al 31 dicembre 2020 è pari ad € 0,00.

Per quanto riguarda il consegnatario dei buoni carburante, il Collegio rappresenta che in data 11 maggio 2018 è stata nominata agente contabile, per la gestione dei buoni/tessere carburante, la Sig.ra Pincini Cristiana.

Si precisa che a marzo 2019 si è proceduto con l'adesione all'Accordo Quadro Consip "Fuel Card 1" per la fornitura di carburante mediante Fuel Card associate direttamente alla targa di ciascuna auto di proprietà regionale (Decreto n. 113 del 7 marzo 2019). Pertanto i buoni carburante verranno consumati fino al loro totale esaurimento e sostituiti dalle Fuel Card di cui sopra.

Al 31/12/2020 il residuo di buoni carburante è pari a 0,00 e gli ultimi buoni sono stati consegnati nel mese di dicembre 2020.

Per quanto riguarda il conto giudiziale presentato da Agenzia delle entrate - riscossione Spa, la situazione al 31/12/2020 risulta essere la seguente:

SOMME DA RISCOUTERE AL 01/01/2020	CARICO ESERCIZIO 2020	MAGGIORAZIONE CARICO	TOTALE CARICO	RISCOSSO 2020	ANNULLAMENTI e chiusura ex art. 32 D.Lgs. 46/99	Somme da riscuotere al 31/12/2020
1.195.633.731,98	65.205.589,78	876.426,90	1.261.715.748,66	11.619.274,34	8.809.036,00	1.241.287.438,32
Somma prime tre colonne = TOTALE CARICO			1.261.715.748,66	CARICO - RISCOSSO - ANNULLATO		1.241.287.438,32

Per quanto riguarda il conto giudiziale presentato da Riscossione Sicilia Spa, la situazione al 31/12/2020 risulta essere la seguente:

SOMME DA RISCOUTERE AL 01/01/2020	CARICO ESERCIZIO 2020	MAGGIORAZIONE CARICO	TOTALE CARICO	RISCOSSO 2019	DISCARICATO	Somme da riscuotere al 31/12/2020
513.864,07	24.924,52	164,35	538.952,94	2.151,82	3.061,56	533.739,56
<b>Somma prime tre colonne = TOTALE CARICO</b>			538.952,94	<b>CARICO – RISCOSSO - ANNULLATO</b>		533.739,56

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 30 aprile 2021

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

dott. Luciano Fazzi

dott. Gianni Ghirardini

dott. Giuseppe Mangano

Per Regione Marche

dott.ssa Monica Moretti

