



***PARERE REGOLARITA' CONTI
GIUDIZIARI AGENTI
CONTABILI 2023***

Verbale n. 8/2024

Il giorno 05 Settembre 2024, alle ore 11,35 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per la predisposizione della "Relazione sui conti giudiziali degli agenti contabili dell'Ersu di Sassari per l'anno 2023". Sono presenti il Rag. Mario Graziano Marras, La Dott.ssa Daniela Manca. Il Rag. Raimondo Mura assente giustificato.

E' presente ed assiste la Dott.ssa Marvi Perra;

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.10 comma 5 dell'allegato 2 alla delibera G.R. 38/28 del 24/07/2018 stabilisce che "la Giunta Regionale approva il conto giudiziale debitamente parificato e corredato della Relazione del Collegio dei Revisori".

Visto

- il Regolamento Economico approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 34/19 del 26/09/2019.
- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell' Ersu n. 6 del 27/09/2021 con la quale sono state attribuite al dott. Antonfranco Temussi le funzioni di direzione del Servizio Amministrativo della Direzione Generale per un quinquennio con effetto dal 01/10/2021;
- la Determinazione del Direttore Generale n. 25 del 27/01/2020 con la quale è stato nominato economo il Sig. Alessandro Mura a far data dal 01/02/2020 per la durata di 24 mesi. L'incarico è stato rinnovato in data 21/12/2023 con Determinazione n. 146 per altri 12 mesi fino al 31/12/2024.

Il Collegio dei Revisori da atto che:

- gli agenti contabili dell'Ente risultano essere i seguenti:
 - o Alessandro Mura - Economo e consegnatario, agente contabile a denaro e materia;
 - o Banco di Sardegna SPA - istituto bancario tesoriere.
- la responsabile dell' U.O. Bilancio e Controllo di Gestione è la Dott.ssa Marvi Perra, quale responsabile del procedimento di verifica e controllo amministrativo dei conti giudiziali e trasmissione degli stessi alla Corte dei Conti.

- I conti giudiziali, così come forniti dall'Ente sono i seguenti:

TIPOLOGIA	AGENTE CONTABILE
Conto del Tesoriere	Banco di Sardegna dal 01/01/2023 al 31/12/2023
Conto dell' Economo	Alessandro Mura

Dalle verifiche effettuate, emerge quanto segue:

- Il Conto Giudiziale dell'Economista, Alessandro Mura, reso con protocollo n. 1144 del 01/03/2024, è stato approvato e parificato con determinazioni del Direttore del Servizio Amministrativo Dott. Antonfranco Temussi rispettivamente n. 832 del 27/12/2023 e n. 289 del 26/07/2024. Le somme sono state correttamente riversate nel conto del Tesoriere con reversale n. 3004090 del 29/12/2023;

Con riferimento ai predetti conti giudiziali forniti dall'amministrazione, si riepilogano le seguenti movimentazioni nell'esercizio 2023 così come risultanti dalle evidenze contabili esibite:

	SALDO INIZIALE	ENTRATE	USCITE	SALDO FINALE
Conto del Tesoriere Banco di Sardegna SPA	20.971.196,92	28.626.041,71	26.629.996,32	22.967.242,31
Conto dell'Economista		5.850,00	4.728,76	1.121,24

Per quanto riguarda il conto del Tesoriere il Collegio rappresenta che al 31/12/2023 il saldo di Diritto del Conto Corrente di Tesoreria coincide con il saldo di Fatto. Gli importi sopra riportati sono quelli certificati dal Tesoriere e corrispondono alle scritture dell'Ente contabilizzate nel rendiconto.

Il Servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco di Sardegna SPA con determinazione n. 145 del 01/03/2019 e rinnovato fino al 31/12/2024 con determinazione n. 759 del 27/12/2021.

Per quanto riguarda la Cassa Economale il Collegio rappresenta che l'anticipazione per l'anno 2023 è stata erogata per Euro 5.850,00 con i seguenti mandati: n. 30000094 del 18/01/2023 di € 950,00 – n. 3001793 del 12/04/2023 di € 950,00 – n. 3003921 Del 14/06/2023 di € 950,00 – n. 3005273 del 19/09/2023 di € 3.000,00; ed il saldo al 31/12/2023 è pari ad Euro 1.121,24.

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

Letto, confermato e sottoscritto

Rag. Mario Graziano Marras (Presidente)

Dott.ssa Daniela Manca (Componente)