

AGREA

***Agenzia Regionale per le Erogazioni in Agricoltura per
l'Emilia-Romagna***

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

VERBALE N. 13 DEL 26/03/2020

sulla presa d'atto e parificazione del conto della gestione

degli agenti contabili – esercizio finanziario 2019

PREMESSA

In data 11/10/2018, con delibera n. 1663 la Giunta della Regione Emilia-Romagna, ha nominato ai sensi della L.R. n. 21/2001 e s.m.i., il Revisore Unico di **AGREA** nella persona del sottoscritto rag. Barani Paride.

La medesima legge, all'art. 7 (Revisore unico) così recita:

"Il Revisore esamina, sotto il profilo della regolarità contabile, gli atti dell'Agenzia, comunicando tempestivamente le proprie eventuali osservazioni al Direttore e alla Giunta regionale."

In data 02/03/2020 il Direttore di AGREA ha presentato e trasmesso al Revisore, ai fini dell'espressione del parere di competenza, la determinazione n. 283 del 02/03/2020 portante "Presenza d'atto e parificazione del conto della gestione degli agenti contabili – esercizio finanziario 2019".

IL QUADRO NORMATIVO CONTABILE DI RIFERIMENTO

L'articolo 138 del Decreto Legislativo 26/08/2016, n. 174 (Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 07/08/2015, n. 124), nel disciplinare l'"anagrafe degli agenti contabili" prevede che:

"1. Le amministrazioni comunicano alla sezione giurisdizionale territorialmente competente i dati identificativi relativi ai soggetti nominati agenti contabili e tenuti alla resa di conto giudiziali.

2. Presso la Corte dei conti è istituita e tenuta in apposito sistema informativo una anagrafe degli agenti contabili, nella quale confluiscono i dati costantemente comunicati dalle amministrazioni e le variazioni che intervengono con riferimento a ciascun agente e a ciascuna gestione" (omissis).

4. I conti giudiziali e i relativi atti o documenti sono trasmessi alla Corte dei conti mediante tecnologie dell'informazione e della comunicazione (omissis)".

Il successivo articolo 139 "Presentazione del conto" prevede inoltre che:

"1. Gli agenti 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.

2. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa

parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente”.

CONCLUSIONI

Il sottoscritto revisore

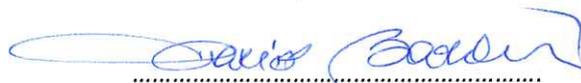
- vista la determina ricevuta, nella quale risultano allegate le risultanze dei conti della gestione per l'esercizio finanziario 01/01/2019 – 31/12/2019 dei diversi agenti contabili;
- preso atto dell'approvazione dei conti presentati in quanto corrispondenti con le risultanze delle scritture contabili dell'Agenzia, come da controllo effettuate dalla titolare della PO "Servizi finanziari per il funzionamento dell'agenzia";
- tenuto conto delle verifiche periodiche degli agenti contabili effettuate dal sottoscritto nel corso e con riferimento all'esercizio finanziario 2019, verifiche che non hanno fatto emergere irregolarità;

tutto ciò considerato, in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, nonché richiamate le norme di legge,

il Revisore Unico dei conti, in qualità di organo di controllo interno di AGREA - Agenzia Regionale per le erogazioni in agricoltura per l'E.R. - non rileva irregolarità e nulla ha ad eccepire in relazione alla determina n. 283 del 02/03/2020 avente ad oggetto "presa d'atto e parificazione del conto della gestione degli agenti contabili – esercizio finanziario 2019" così come rappresentata.

Boretto, 26 marzo 2020

Il Revisore Unico



Rag. Barani Paride