



*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*

RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO STATO BOLOGNA/FERRARA
SEDE DI BOLOGNA
UFFICIO DEL DIRETTORE

Bologna, 18.09.2023

A **Fermi Antonella**
A **Guida Ugo**
Sede

Prot. Nr. 33469

Alla **Soprintendenza Arc., belle arti e
paes. citta' metrop. di Bologna e
prov. Modena, R. Emilia e Ferrara
Via Belle Arti, 52
BOLOGNA**

OGGETTO: Verifica di cassa alla gestione del Funzionario Delegato “**Sop.Arc.,belle arti e
paes.citta' metrop.di Bologna e prov.Modena, R.Emilia e Ferrara – Bologna “
Ministero della Cultura – FD 140 12 240 01**

Ai sensi degli articoli 161 e 167 del R.C.G.S. e della circolare n. 63 del 20.07.1992 della
Ragioneria Generale dello Stato – I.G.F. – Servizi Ispettivi

I n c a r i c o

Le SS.LL. di eseguire, mercoledì 20 settembre 2023 – alle ore 09:30 , una verifica di
cassa alla gestione del Funzionario Delegato descritto in oggetto.

Un esemplare della presente lettera di incarico dovrà essere consegnato, all'inizio della
verifica, al Funzionario Delegato di cui sopra.

Il Direttore Generale
della Ragioneria Territoriale dello Stato
(D.ssa Giovanna Ghini)

SABAP BO - MO - FE - RE
21/09/2023
N° DI PROT. 25852
CLASS. _____



Il Ministro dell'Economia e delle Finanze

RAGIONERIA TERRITORIALE DELLO STATO
BOLOGNA/FERRARA

Verbale di Verifica alla cassa e alle scritture contabili del Funzionario delegato: Dott.ssa Francesca Tomba - Soprintendenza Archeologia, Belle Arti Paesaggio per la città metropolitana di Bologna e le province di Modena, Reggio Emilia e Ferrara - BO (codice FD 140 12 240 01)

Nel giorno venti (20) del mese di settembre (09) dell'anno duemilaventitre (2023) alle ore 9.30, la sottoscritta Antonella Fermi, in servizio presso la Ragioneria Territoriale dello Stato di Bologna, coadiuvata dal dott. Ugo Guida, su incarico conferitogli dal Direttore della stessa con nota prot. n. 33469 del 18 settembre 2023, ai sensi degli artt. 29 e 58 della Legge di Contabilità Generale dello Stato e 161 e 167 del relativo Regolamento, ha provveduto ad eseguire la verifica di cassa e delle scritture contabili del Funzionario Delegato alle spese titolare dell'Ufficio.

Sono presenti il Dott. Gennaro Manta Funzionario amministrativo e la Signora Cristina Turco Assistente amministrativo

La verifica si è sostanziata nei seguenti accertamenti:

Gestione dei fondi accreditati di CO

I fondi vengono assegnati al FD, attivo dal 09/12/2015 (fonte Sirgs-Spese), dal Ministero mediante Ordini di accreditamento tratti su impegni "di rete di spesa delegata" registrati dall'Ufficio Centrale di Bilancio ex art. 34 comma 2 bis della Legge 196/2009 e smi. Inoltre, a norma dell'art. 34 co. 7-bis della stessa L. 196/2009, è in capo all'Ordinatore secondario di spesa (FD) la responsabilità di predisporre e di mantenere aggiornata la propria programmazione finanziaria. In materia, si rimanda alla Circolare della RGS n. 21 del 12.6.2018 prot. 147696 con la quale sono state fornite le prime indicazioni operative. Pertanto, il FD di Contabilità ordinaria è tenuto a compilare attraverso l'applicativo SICOGES il Programma di Spesa che costituisce un vincolo all'emissione degli OO.AA (cfr. pagg. 5 e 6 della Circolare 21/2018). I Programmi di spesa risultano compilati sull'applicativo SICOGES come previsto dalla norma.

Prelevamenti in contanti e pagamenti in contanti:

L'ufficio non effettua prelevamenti in contanti in quanto non autorizzati.

Tenuta delle scritture

Contabilità ordinaria

Registro mod. 26 C.G.:

Il registro mod. 26 C.G. è tenuto e gestito attraverso SICOGES. Si è proceduto alla riconciliazione contabile tra le risultanze estrapolate dal Sistema SICOGES in uso al FD con i dati tratti dal Sottosistema Spese-SIRGS (allegato 1 quadratura con Sistema SIRGS_Spese, allegato 2 Interrogazione SICOGES OA per FD - Elenco OOAA – allegato 3 SICOGES OOAA parzialmente inutilizzati).

Resa dei Rendiconti Telematici di CO

Osservanza dei termini di invio:

Non risultano rilievi riguardo l'osservanza dei termini di presentazione dei rendiconti. I rendiconti presentati risultano dall'Allegato 4 tratto dal Sottosistema Spese.

Risposte ai rilievi degli organi di controllo:

Ad oggi risulta una richiesta di integrazione per il Rendiconto 2022 capitolo 8105.

Rendiconti a campione:

I rendiconti campionati per spese di funzionamento sono relativi ai seguenti capitoli: 4562.

Resa dei Rendiconti di CS

I rendiconti risultano resi nel 2023 per gli esercizi finanziari 2022, come da interrogazione Sirgs – Spese che si allega (allegato 4)

Chiusura delle scritture a fine esercizio:

L'Ufficio si attiene a quanto previsto nella circolare annuale di chiusura.

Controllo Ordinativi di pagamento a campione su OOAA a Contabilità Ordinaria

Vengono campionati i seguenti ordinativi di pagamento:

- Capitolo 8105 OA 464: ordinativi nn. 5 e 6 del 06.07.2023 a favore di Metaltec srl e relativo versamento iva split-payment.

Non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale viene redatto in numero tre esemplari, debitamente firmati dal Responsabile dell'Ufficio controllato e dai Funzionari incaricati della verifica:

n. 1 viene trasmesso al Ministero della Cultura – Direzione Generale Bilancio alla pec dg-bi@pec.cultura.gov.it

n. 1 viene trasmesso al Ministero della Cultura – Direzione Generale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio - Servizio I - Organizzazione e funzionamento alla pec dg-abap.servizio1@pec.cultura.gov.it

n. 1 agli atti della R.P.S. di Bologna.

Il presente verbale viene chiuso, letto e sottoscritto alle ore 11.40 del 20 settembre 2023.

IL FUNZIONARIO DELEGATO





**I FUNZIONARI INCARICATI
DELLA VERIFICA**

