

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale del 31.10.2023

L'anno 2023 addì 31 del mese di ottobre alle ore 09.30, presso lo studio del Dott. Alberto Vacca in Cagliari, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Agenzia composto da:

- Rag. Francesco Casti - Presidente
- Dott.ssa Roberta Asuni - Componente
- Dott. Alberto Vacca - Componente

Sono presenti tutti i componenti e, preso atto che il Collegio è regolarmente costituito, lo stesso dà avvio ai propri lavori.

In particolare, il Collegio prende atto della ricezione della seguente corrispondenza ricevuta:

- PEC del 15/09/2023 avente ad oggetto la trasmissione della Determinazione approvazione Variazione n. 10 al Bilancio di previsione pluriennale 2023 – 2025 dell'ASPAL – D.Lgs 118/2011 Adempimenti ex articoli 3 della L.R. 14/95: il Collegio procede con le verifiche del caso di cui rilascia, nel proseguo, le proprie risultanze;
- PEC del 19.09.2023 avente ad oggetto Trasmissione Determinazione di parificazione del Conto giudiziale dell'Agente contabile Banco di Sardegna Spa tesoriere dell'ASPAL, per l'esercizio 2022 Adempimenti ex articoli 139 e 140 del D. Lgs. 174/2016: il Collegio procede con le verifiche del caso di cui rilascia, nel proseguo, le proprie risultanze;
- PEC del 05/10/2023 avente ad oggetto la Trasmissione della Determinazione approvazione Variazione n. 11 al Bilancio di previsione pluriennale 2023 – 2025 dell'ASPAL – D.Lgs 118/2011 Adempimenti ex articoli 3 della L.R. 14/95: il Collegio procede con le verifiche del caso di cui rilascia, nel proseguo, le proprie risultanze;
- PEC del 16.10.2023 avente ad oggetto la Trasmissione della Determinazione approvazione Variazione n. 12 al Bilancio di previsione pluriennale 2023 – 2025 dell'ASPAL – D.Lgs 118/2011 Adempimenti ex articoli 3 della L.R. 14/95: il Collegio procede con le verifiche del caso di cui rilascia, nel proseguo, le proprie risultanze;
- PEC del 25.10.2023 avente ad oggetto la trasmissione della Determinazione n. 3184 del 24.10.2023 avente ad oggetto “Verifiche di legittimità e regolarità contabile della cassa

- economale dell'ASPAL- Art. 21 del regolamento del servizio di cassa economale – Nomina Funzionario incaricato”: il Collegio prende atto;
- PEC del 25.10.2023 avente ad oggetto la Trasmissione d verifica casse economali ex art. 21 Regolamento del servizio di cassa economale dell'Aspal: il Collegio procede con le verifiche del caso di cui rilascia, nel proseguo, le proprie risultanze;
 - PEC del 27.10.2023 avente ad oggetto mobilità pre-concorsuale volontaria mediante passaggio diretto tra amministrazioni diverse per n. 2 posti di categoria "D" – trasmissione Determinazione di inquadramento nei ruoli dell'ASPAL della Dott.ssa Graziella Marceddu.: il Collegio prende atto;

* * * *

Il Collegio, con riferimento alla comunicazione PEC del 15.09.2023 procede dunque alle verifiche inerenti la Variazione 10.

La variazione al Bilancio di previsione pluriennale 2023-2025 è pervenuta al collegio a mezzo di posta elettronica certificata, con la seguente documentazione allegate:

- Det. 2872/ASPAL del 15.09.2023;
- Allegato 1 – Parte A e B;
- Allegato 2 – Parte A e B.

Allegato 1:

La variazione consiste nella iscrizione parte Entrata e Parte Spesa della somma di euro 2.852,21 riveniente dal riparto delle economie di spesa dell'anno 2022 sulla stipula delle assicurazioni dei dirigenti – Integrazione Fondo per la Retribuzione di risultato del Personale Dirigente – anno 2023 e nella iscrizione in parte entrata e parte spesa delle somme assegnate ad ASPAL a seguito del rinnovo del contratto collettivo del personale dirigente 2019-2021 esercizi 2023-2025. Con nota prot n.53533 del 03/07/2023 la Direzione Generale del personale ha comunicato l'attribuzione a ciascun Ente e Agenzia Regionale delle risorse necessarie al fine di dare attuazione al nuovo Contratto collettivo Regionale di lavoro per il personale Dirigente dell'Amministrazione, Enti, Istituti, Aziende e Agenzie regionali per relativo al triennio 2019-2021 sottoscritto dal Coran e dalle OO.SS in data 23.06.2023 e successivamente certificato dalla Corte dei Conti, individuando le risorse relative agli anni 2023 (comprehensive degli arretrati contrattuali 2019-2022) e 2024 e 2025.

Il tutto come meglio rappresentato nell'allegato 1 parte B.

| VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELLA SPESA | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|----------|-----------|-----------|-------|---------|-----------|--|------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Missione | Programma | Macroagg. | Fonte | Vincolo | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa | | | |
| | | | | | | | | | | | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 1 | 1 | 10 | 101 | FR | | SC01.0022 | Retribuzioni al personale dirigente dell'Agenzia | U.1.01.01.01.000 | 00.00.01.05 | 479.379,38 | 479.379,38 | 100.752,72 | 100.752,72 |
| 2 | 1 | 1 | 10 | 101 | FR | | SC01.0023 | Oneri sociali e previdenziali a carico dell'Agenzia | U.1.01.02.01.000 | 00.00.01.05 | 131.073,54 | 131.073,54 | 27.427,91 | 27.427,91 |
| 3 | 1 | 1 | 10 | 101 | FR | | SC01.0030 | Fondo per la retribuzione di risultato del personale dirigente | U.1.01.01.01.000 | 00.00.01.05 | 2.101,49 | 2.101,49 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 1 | 1 | 10 | 102 | FR | | SC01.0036 | IRAP personale in servizio in Agenzia | U.1.02.01.01.000 | 00.00.01.05 | 40.925,88 | 40.925,88 | 8.563,98 | 8.563,98 |
| Totale | | | | | | | | | | | 653.480,29 | 653.480,29 | 136.744,61 | 136.744,61 |

La cui copertura finanziaria è così garantita:

| VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELLA ENTRATA | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|-----------|-----------|-------|---------|-----------|---|------------------|-------------|-------|------------|------------|------------|------------|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Tipologia | Categoria | Fonte | Vincolo | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa | | | | |
| | | | | | | | | | | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 | |
| 1 | 2 | 2010100 | 2010102 | FR | | EC211.301 | Contributi della Regione Sardegna per il funzionamento dell'Agenzia | E.2.01.01.02.000 | 00.00.01.01 | | 653.480,29 | 653.480,29 | 136.744,61 | 136.744,61 |
| Totale | | | | | | | | | | | 653.480,29 | 653.480,29 | 136.744,61 | 136.744,61 |

Allegato 2:

La variazione consiste in un variazione compensativa di competenza e di cassa per l'importo di euro 796.085,94 per l'attuazione della DGR 28/3 del 24.08.2023: "Nuovi interventi in favore dei lavoratori e delle lavoratrici ex Sardinia Green Island, Keller, Vesuvius, Ottana Polimeri e Ottana Energia, S&B Olmedo, Sittel e Unilever, destinatari di procedura di licenziamento collettivo, come meglio rappresentato nell'Allegato 2 – Parte B".

| VARIAZIONE DI BILANCIO AUMENTO DELLA SPESA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|----------|-----------|-----------|-------|-----------------|-----------|---|------------------|-------------|------------|------------|------|------|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Missione | Programma | Macroagg. | Fonte | Vincolo | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa | | | |
| | | | | | | | | | | | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 1 | 15 | 04 | 109 | FR | V0035/0105/0127 | SC01.9500 | Trasferimenti RAS. Somme da riversare per l'attuazione di DGR | U.1.09.01.02.000 | 00.00.01.05 | 796.085,94 | 796.085,94 | | |
| Totale | | | | | | | | | | | 796.085,94 | 796.085,94 | - | - |

La cui copertura finanziaria è così garantita:

| VARIAZIONE DI BILANCIO DIMINUZIONE DELLA SPESA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|----------|-----------|-----------|-------|---------|-----------|---|------------------|-------------|------------|------------|------|------|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Missione | Programma | Macroagg. | Fonte | Vincolo | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa | | | |
| | | | | | | | | | | | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 1 | 15 | 04 | 103 | FR | V0035 | SC02.9182 | Pol.attive del lavoro ambito accordi per prorogatrattam. CIGS art.22bis e 44.c.11bis D.lgs148/2015 DGR 27/19 del 2019-trasf. corr. - Av | U.1.03.02.99.000 | 00.00.01.05 | 182.292,50 | 182.292,50 | | |
| 2 | 1 | 15 | 04 | 104 | FR | V0105 | SC02.9230 | Programmi di politiche attive per il lavoro correlate alla concessione di ammortizzatori sociali AV | U.1.04.02.02.000 | 00.00.01.05 | 510.000,00 | 510.000,00 | | |
| 3 | 1 | 15 | 04 | 103 | FR | V0127 | SC02.9238 | Interventi di politiche attive in favore dei lavoratori ex Alcoa attualmente in mobilità in deroga di cui alla DGR n.17/2 del 07.05.2021 - AV | U.1.03.02.99.000 | 00.00.01.05 | 103.793,44 | 103.793,44 | | |
| Totale | | | | | | | | | | | 796.085,94 | 796.085,94 | - | - |

Con riferimento alla già menzionata variazione n. 10 il Collegio, preso atto che la variazione nel suo insieme, verificati tutti gli allegati in essa contenuti, non altera gli equilibri di bilancio, *esprime parere favorevole* sulla variazione n. 10/2023 dell'Agenzia.

* * * *

L'articolo 139 del d.lgs. 174/2016 prevede che *“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. 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.”*

L'Agenzia ha trasmesso al Collegio, la Determinazione n.2887/ASPAL del 18.09.2023, avente ad oggetto *“Parificazione Conto Giudiziale dell'Agente contabile Banco di Sardegna Spa Tesoriere dell'ASPAL per l'esercizio 2022”* per l'acquisizione del parere di competenza.

Ciò premesso, il Collegio, ha effettuato nel corso dell'anno 2022 le verifiche periodiche con la Tesoreria dell'Ente Banco di Sardegna i cui esiti sono riportati nei verbali del Collegio già agli atti dell'Agenzia.

Con riferimento alla Cassa Economale ed agli adempimenti previsti dall'art. 8, comma 2 del Regolamento della Gestione Economale, approvato con Determinazione n. 387 del 29.06.2016, si ricorda che il Servizio Bilancio e Rendicontazione procede alla formale verifica di cassa ed alla redazione del verbale ex art. 21 del soprarichiamato Regolamento. Il verbale così redatto in contraddittorio con la presenza dell'Economo e del Funzionario incaricato della verifica, a cura del Servizio Bilancio e Rendicontazione, unitamente alla documentazione di supporto, viene messo a disposizione del Collegio per opportuno riscontro.

Il Collegio prende atto del seguente conto giudiziale, così come fornito dall'amministrazione e trasmesso all'organo di controllo in data 19.09.2023 con nota protocollo n. 66843/2023 del 19.09.2023 contenente la determinazione n. 2887/ASPAL del 18.09.2023.

Il conto giudiziale è stato parificato come risulta dalla determina del Servizio Bilancio e Rendicontazione – Settore Contabilità integrata e Bilancio, vistata dal Coordinatore del Settore Dott.ssa Valeria Mura e Firmata dal Direttore del Servizio Ing. Andrea Alimonda.

Con riferimento al predetto conto giudiziale fornito dall'amministrazione, si riepilogano le seguenti movimentazioni nell'esercizio 2022, così come risultanti dalle evidenze contabili esibite:

| ASPAL Agenzia sarda per le politiche attive del Lavoro | | | Esercizio 2022 |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Descrizione | Contabilità | | Totale |
| | Residui | Competenza | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2022 | | | 193.341.535,10 |
| Reversali registrate | 65.525.201,02 | 44.046.055,30 | |
| A dedurre reversali in compensazione per partite a saldo zero non acquisite dal Tesoriere | | - 2.022.795,95 | |
| Riscossioni | 65.525.201,02 | 42.023.259,35 | 107.548.460,37 |
| Mandati registrati | 8.527.933,62 | 165.561.800,51 | |
| A dedurre mandati in compensazione per partite a saldo zero non acquisiti dal Tesoriere | | - 2.022.795,95 | |
| Pagamenti | 8.527.933,62 | 163.539.004,56 | 172.066.938,18 |
| Fondo di cassa al 31.12.2022 | | | 128.823.057,29 |

Il Collegio ha pertanto riscontrato che il saldo di diritto del conto corrente del Tesoriere coincide con il saldo di fatto ed ammonta ad € 128.823.057,29.

* * * *

Il Collegio, con riferimento alla comunicazione PEC del 05.10.2023 procede dunque alle verifiche inerenti la Variazione 11.

La variazione al Bilancio di previsione pluriennale 2023-2025 è pervenuta al collegio a mezzo di posta elettronica certificata, con la seguente documentazione allegate:

- Det. 3021/ASPAL del 03.10.2023;
- Allegato 1 – Parte A, B.

Allegato 1:

La variazione consiste in una variazione compensativa di competenza e di cassa fra capitoli appartenenti alla stessa missione e programma con richiesta di applicazione di avanzo di amministrazione 2022 vincolato.

In particolare, la variazione si è resa necessaria al fine garantire la corretta separazione contabile delle spese afferenti gli interventi Feg di cui in oggetto, si chiede di apportare le seguenti variazioni al bilancio 2023/2025 -annualità 2023:

Intervento EGF/2021/002 IT/Air Italy

Applicazione avanzo di amministrazione 2022 vincolato (come da det. 486/ASPAL del 20.02.2023)

cap. SC02.9225 € 116.714,99 di cui

€ 98.010,36 (riveniente dall'anno 2021)

€ 18.704,63 (avanzo generatosi nell'anno 2022)

Intervento EGF/2021/003 IT/Porto Canale

Variazioni (come da Det. n. 2924/ASPAL del 22.09.2023)

Cap. SC02.9225 riduzione di € 379.152,18

Cap.SC02.9260 incremento "Interventi di Politiche Attive crisi aziendali" € 379.152,18

Il tutto come meglio rappresentato nell'allegato 1 parte B:

| VARIAZIONE DI BILANCIO AUMENTO DELLA SPESA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|----------|-----------|-----------|-------|---------|-----------|--|------------------|-------------|------------|------------|------|------|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Missione | Programma | Macroagg. | Fonte | Vincolo | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa | Competenza | | |
| | | | | | | | | | | | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 1 | 15 | 03 | 103 | FR | V0093 | SC02.9260 | Interventi Politiche Attive crisi Aziendali - AV | U.1.03.02.99.000 | 00.00.01.04 | 379.152,18 | 379.152,18 | - | - |
| Totale | | | | | | | | | | | 379.152,18 | 379.152,18 | - | - |

La cui copertura finanziaria è così garantita:

| VARIAZIONE DI BILANCIO DIMINUZIONE DELLA SPESA | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------|----------|-----------|-----------|-------|---------|-----------|--|------------------|-------------|------------|------------|------|------|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Missione | Programma | Macroagg. | Fonte | Vincolo | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa | Competenza | | |
| | | | | | | | | | | | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 1 | 15 | 03 | 104 | FR | V0093 | SC02.9225 | FONDI FEG-Interventi di misure attive del mercato del lavoro a valere sul Fondo FEG -art. 11, comma 2, lett.- c) L.R. 30 del 15.12.2020 - AV | U.1.04.02.02.000 | 00.00.01.04 | 262.437,19 | 262.437,19 | - | - |
| Totale | | | | | | | | | | | 262.437,19 | 262.437,19 | - | - |

| VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELLA ENTRATA | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|-----------|-----------|-------|---------|-----------|--|-----|-------------|------------|------------|------------|------|---|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Tipologia | Categoria | Fonte | Vincolo | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa | Competenza | | | |
| | | | | | | | | | | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 | |
| 1 | | | | | V0093 | EC001.101 | Avanzo di amministrazione vincolato corrente | | 00.00.01.01 | 116.714,99 | 116.714,99 | | | - |
| Totale | | | | | | | | | | | 116.714,99 | 116.714,99 | - | - |

Con riferimento alla già menzionata variazione n. 11 il Collegio, preso atto che la variazione nel suo insieme, verificati tutti gli allegati in essa contenuti, non altera gli equilibri di bilancio, *esprime parere favorevole* sulla variazione n. 11/2023 dell'Agenzia.

* * * *

Il Collegio, con riferimento alla comunicazione PEC del 16.10.2023 procede dunque alle verifiche inerenti la Variazione 12.

La variazione al Bilancio di previsione pluriennale 2023-2025 è pervenuta al collegio a mezzo di posta elettronica certificata, con la seguente documentazione allegata:

- Det. 3116/ASPAL del 13.10.2023;
- Allegato 1 – Parte A, B e C.

Allegato 1:

La variazione consiste in una Variazione compensativa di competenza e di cassa fra capitoli appartenenti alla stessa missione e programma - Istituzione di nuovo Capitolo Parte Spesa.

La variazione si rende necessaria per assicurare la copertura finanziaria per l'affidamento del servizio di "Assistenza Tecnica e supporto specialistico per la redazione e la gestione di un avviso per la concessione di finanziamenti in regime di aiuto" per un ammontare pari a € 12.000,00 + IVA al 22%, mediante l'utilizzo di parte delle somme non impegnate dello stanziamento 2023 del Capitolo di spesa SC02.9258 "Risorse per le Accademy aziendali su altri settori strategici non compresi nella DGR 6/10 del 25/02/2022 e per i poli formativi di eccellenza", CDR 00.00.01.03, Missione 15, Programma 03, Macroaggregato 104, in cui risultano ancora da impegnare somme per un importo pari a € 1.060.218,84 (a fronte di uno stanziamento pari € 1.190.000,00, finora sono state impegnate risorse per € 129.781,16). La variazione comporta l'istituzione di nuovi capitoli di bilancio indicati nell'allegato 1 parte B.

Il tutto come meglio rappresentato nell'allegato 1 parte C:

| VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELLA SPESA | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|----------|-----------|-----------|---------|-------|------------------|---|------------------|-------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Missione | Programma | Macroagg. | Vincolo | Fonte | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa 2023 | Competenza 2023 | Competenza 2024 | Competenza 2025 |
| 1 | 1 | 15 | 3 | 103 | V0161 | FR | SC02.9273 (N.I.) | Assistenza Tecnica e supporto specialistico "Accademy Aziendali" per la redazione e la gestione di un avviso per la concessione di finanziamenti in regime di aiuto. AV | U.1.03.02.99.000 | 00.00.01.03 | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - |
| Totale | | | | | | | | | | | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - |

La cui copertura finanziaria è così garantita:

| VARIAZIONE DI BILANCIO IN DIMINUZIONE DELLA SPESA | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|----------|-----------|----------|---------|-------|-----------|---|------------------|-------------|------------------|------------------|--------------------|----------|
| Variazione al Bilancio di previsione | | | | | | | | | | | | | | |
| ID | Titolo | Missione | Programma | Macroage | Vincolo | Fonte | Capitolo | Denominazione | PCF | CdR | Cassa 2023 | 2023 | Competenza 2024 | 2025 |
| 1 | 1 | 15 | 3 | 104 | V0161 | FR | SC02.9258 | Risorse per le Accademy aziendali su altri settori strategici non compresi nella DGR 6/10 del 25/02/2022 e per i poli formativi di eccellenza | U.1.04.03.99.000 | 00.00.01.03 | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - |
| Totale | | | | | | | | | | | 15.000,00 | 15.000,00 | - | - |

Con riferimento alla già menzionata variazione n. 12 il Collegio, preso atto che la variazione nel suo insieme, verificati tutti gli allegati in essa contenuti, non altera gli equilibri di bilancio, *esprime parere favorevole* sulla variazione n. 12/2023 dell’Agenzia.

* * * *

Cassa economale.

L’Agenzia ha messo a disposizione, ai fini della verifica di cassa economale alla data del 24.10.2023 la seguente documentazione

Gestione Economale conto Banco di Sardegna (Agenzia 4):

- Fondo Economale esercizio 2023 – Registro Prima nota dei movimenti sino alla data del 23 ottobre 2023;
- Estratti del conto di tesoreria dell’Economato alla data dal 10.07.2023 al 23.10.2023 – N° conto 70692835 Banco di Sardegna Agenzia 4;
- Verbale di verifica di cassa, predisposto dall’attuale Economato Sig. Canu Antonello, redatto in contraddittorio con il Funzionario incaricato Dott.ssa Sabrina Aledda, trasmesso a mezzo PEC ai componenti il Collegio dei Revisori in data 25.10.2023 con protocollo n. 74962/2023 del 25.10.2023.

Con riferimento ai suddetti documenti il Collegio, premesso che le verifiche puntuali e la vigilanza sul Servizio di Cassa Economale sono in capo al Servizio Amministrativo e Contabile, attesta che:

Gestione economale:

Nella tabella che segue viene riportato il riscontro della situazione inerente la gestione della cassa economale:

| | | | |
|--|-----------------|----------|-----------------|
| Saldo cassa + c/c economato al 11.07.2023 | 6.168,76 | | |
| Reintegro cassa economale del 25.09.2023 | 6.403,90 | | |
| Somme spese dal 11/07/2023 al 24/10/2023 | | 6.579,29 | |
| Totale residuo al 24.10.2023 | | | 5.993,37 |

| | | | |
|--|--|----------|-----------------|
| Saldo bancario al 23.10.2023 (estratto conto del 24.10.2023) | | 5.771,31 | |
| Saldo denaro in cassa al 24.10.2023 | | 222,06 | |
| Totale cassa + c/c economo al 24.10.2023 | | | 5.993,37 |

Con riferimento agli adempimenti previsti dall'art. 8, comma 2 del Regolamento della Gestione Economale, approvato con Determinazione n. 387 del 29.06.2016, si evidenzia che il Servizio Bilancio e Rendicontazione ha proceduto alla formale verifica di cassa alla data del 24.10.2023 ed alla redazione del verbale ex art. 21 del soprarichiamato Regolamento.

Il verbale è stato redatto in contraddittorio con la presenza dell'Economo e del Funzionario incaricato della verifica, a cura del Servizio Bilancio e Rendicontazione.

Il Collegio, tutto quanto sopra premesso, verificate le procedure inerenti alla tenuta della cassa economale e le spese sostenute e registrate nella prima nota cassa, nulla ha da rilevare.

* * * *

Alle ore 13.00 il Collegio termina i propri lavori, previa redazione e sottoscrizione del seguente verbale.

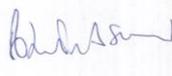
Copia del presente verbale, composto di n. 9 pagine, verrà inviata, a cura dei servizi amministrativi dell'Agenzia, all'Assessore al Lavoro ed alla Direzione generale dell'ASPAL, al Dirigente del servizio Bilancio ed alla Dott.ssa Carla Luridiana, referente del Collegio.

Letto, approvato e sottoscritto.

Rag. Francesco Casti



Dott.ssa Roberta Asuni



Dott. Alberto Vacca

