

ARPS
AGENZIA REGIONALE PER LA RICOSTRUZIONE
POST – SISMA

Relazione del Revisore Unico

— sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione

— sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2018

Il Revisore Unico
D. G. De Bernardis



AGENZIA REGIONALE POST-SISMA
Protocollo Arrivo N. 3483/2019 del 15-07-2019
Doc. Principale - Copia Documento

AGENZIA REGIONALE PER LA RICOSTRUZIONE POST – SISMA

Revisore Unico

Parere del 27 giugno 2019

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2018

Il Revisore Unico ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2018, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione del Direttore dell'Agenzia sul rendiconto della gestione 2018, operando ai sensi e nel rispetto:

- della L.R. n° 8 del 2015;
- del Decreto Legislativo 118/2011, corretto dal Decreto Legislativo 126/2014 "Armonizzazione contabile";
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;

PRESENTA

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione 20187 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2018 dell'Agenzia Regionale di Ricostruzione Post-Sisma, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Isernia, 30 giugno 2019

Il Revisore Unico

Il Revisore Unico nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale N. 12 del 19.02.2016, ha ricevuto a mezzo pec la seguente documentazione ai fini del rilascio del parere sul Conto Consuntivo al 31 dicembre 2018:



- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (Allegato A);
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato (Allegato A);
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità (Allegato A);
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie (Allegato A);
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati (Allegato A);
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi (Allegato A);
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi (Allegato A);
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione (Allegato A);
- i) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo (Allegato B e C);
- j) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste (Allegato D);
- k) indicatori del Rendiconto di Bilancio 2018 (Allegato E);
- l) dati contabili analitici (Allegato F);
- m) quadro raccordo tesoriere;
- n) proposta di determinazione direttoriale n. 496 del 07/06/2019 del rendiconto della gestione esercizio 2018.

VISTO

- il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2018;
- il regolamento di contabilità;



DATO ATTO CHE

- il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli Enti Locali;

TENUTO CONTO CHE

- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Azienda;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dal Revisore Unico risultano riportati nei verbali;
- le irregolarità, i principali rilievi e suggerimenti espressi sono evidenziati nell'apposita sezione della presente relazione.

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2018.



RISULTATI DELLA GESTIONE

a) Saldo di cassa

Il Revisore, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 1550 mandati e n. 83 reversali;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- non si è fatto ricorso, durante l'esercizio, all'anticipazione di tesoreria;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'Agenzia

Il saldo di cassa al 31/12/2018 risulta così determinato:

	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE	
SITUAZIONE INIZIALE			7.481.210,61	
SITUAZIONE MOVIMENTI AL 31.12.2018				
REVERSALI	34.418.882,85	2.015.382,95	36.434.265,80	+
MANDATI	25.420.752,80	12.759.337,58	38.180.090,38	-
SALDO PERIODO			5.735.386,03	

La situazione di cassa dell'Agenzia al 31.12 degli ultimi tre esercizi, considerando che il primo esercizio di riferimento corrisponde all'anno 2016 evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31.12.18 è la seguente:

	Disponibilità	Anticipazioni non restituite al 31/12
Anno 2016	4.992.523,80	0,00
Anno 2017	7.481.210,61	0,00
Anno 2018	5.735.386,03	0,00



AGENZIA REGIONALE POST-SISMA
 Protocollo Arrivo N. 3483/2019 del 15-07-2019
 Doc. Principale - Copia Documento

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro **187.068,20** come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	17.590.702,99
Impegni	(-)	17.013.159,30
Fondo Pluriennale vincolato di spesa	(-)	390.475,49
Totale avanzo di competenza		187.068,20

così dettagliati:

Utilizzo Avanzo Amministrazione	(+)	407.544,05
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	356.765,42
Riscossioni	(+)	2.015.382,95
Pagamenti	(-)	12.759.337,58
Residui attivi	(+)	14.811.010,57
Residui passivi	(-)	4.253.821,72
Fondo Pluriennale vincolato di spesa	(-)	390.475,49
Totale avanzo di competenza		187.068,20

AGENZIA REGIONALE POST-SISMA
Protocollo Arrivo N. 3483/2019 del 15-07-2019
Doc. Principale - Copia Documento



c) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

Allegato a) Risultato di amministrazione

	RESIDUO	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			7.481.210,61
Riscossioni	(+)	34.418.882,85	36.434.265,80
Pagamenti	(-)	25.420.752,80	38.180.090,38
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)		5.735.386,03
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)		5.735.386,03
Residui attivi	(+)	45.611.473,47	60.422.484,04
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
Residui passivi	(-)	60.695.354,33	64.949.176,05
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)	4.253.821,72	390.475,49
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)		0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 (A) (2)	(=)		818.218,53
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018			
Parte accantonata (3)			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 (4)			0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per regioni) (5)			0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contenzioso			0,00
Altri accantonamenti			0,00
Totale parte accantonata (B)			783.947,68
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
Totale parte vincolata (C)			0,00
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			34.270,85

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)

d) Conciliazione dei flussi finanziari

Gestione di competenza		
Fondo pluriennale vincolato di entrata	+	356.765,42
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	+	407.544,05
Totale accertamenti di competenza	+	16.826.393,52
Totale impegni di competenza	-	17.013.159,30
Fondo pluriennale vincolato di spesa	-	390.475,49
SALDO GESTIONE COMPETENZA	=	187.068,20

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,00
Minori residui attivi riaccertati	-	0,00

Minori residui passivi riaccertati	+	597.910,79
Impegni confluiti nel FPV	-	0,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	=	597.910,79

Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	+	187.068,20
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	597.910,79
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	+	33.239,54
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	0,00
RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018	=	818.218,53

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	2016	2017	2018
Fondi vincolati	0,00	0,00	0,00
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Fondi di ammortamento	0,00	0,00	0,00
Fondi non vincolati	32.125,32	440.783,59	818.218,53
TOTALE	32.125,32	440.783,59	818.218,53

Analisi della gestione dei residui

L'azienda ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2018 come previsto dal Decreto Legislativo 118/2011, corretto dal Decreto Legislativo 126/2014 "Armonizzazione contabile".

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui insussistenti	Residui riscossi competenza	Accertamenti	Residui riscossi esercizi precedenti	Residui di competenza	Residui da riportare
Titolo II	67.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	67.000,00
Titolo III	121,40	0,00	268,46	437,72	121,40	169,26	169,26

Titolo IV	79.939.998,19	0,00	0,00	14.810.841,31	34.418.761,45	14.810.841,31	60.332.078,05
Titolo IX	23.236,73	0,00	1.015.114,49	1.015.114,49	0,00	0,00	23.236,73
Totale	80.030.356,32	0,00	2.015.382,95	16.826.393,52	34.418.882,85	4.811.010,57	60.422.484,04

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui insussistenti	Residui pagati	riaccertamento	Pagamenti a Competenza	Impegni	Residui di competenza	Residui da riportare
Titolo I	7.900,50		7.473,42	(-) 427,08	1.021.374,51	1.069.449,41	48.074,90	48.074,90
Titolo II	86.543.344,57	0,00	25.356.594,88	(-) 597.483,71	10.775.334,00	14.928.595,40	4.153.261,40	64.742.527,38
Titolo IV								
Titolo V								
Titolo VII	162.772,85	0,00	56.684,50		962.629,07	1.015.114,49	52.485,42	158.573,77
Totale	86.714.017,92	0,00	25.420.752,80	597.910,79	12.759.337,58	17.013.159,30	4.253.821,72	64.949.176,09

Saldo della gestione residui

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,00
Minori residui attivi riaccertati	-	0,00
Minori residui passivi riaccertati	+	597.910,79
Impegni confluiti nel FPV	-	0,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	=	597.910,79

Analisi del conto del bilancio

a) Trend della gestione di competenza

Entrate	2017
Titolo II Trasferimenti correnti	1.000.000,00
Titolo III Entrate extratributarie	437,72
Titolo IV Entrate in c/capitale	14.810.841,31
Titolo VII Anticipazioni di Tesoreria	0,00
Titolo IX Entrate per cl terzi e partite di giro	1.015.114,49
Totale Entrate (A)	16.826.393,52

Spese	2017
Titolo I Spese correnti	1.069.449,41
Titolo II Spese in c/capitale	14.928.595,40
Titolo V Chiusura anticipazioni di Tesoreria	
Titolo VII Uscite per c/ terzi e partire di giro	1.015.114,49
Totale Uscite (B)	17.013.159,30

FPV (C)	356.765,42
Avanzo di competenza (D)	407.544,05
FPV (E)	390.475,49
Risultato di competenza (A-B+C+D-E)	187.068,20



ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE

Le entrate accertate per il Contributo della Regione Molise per le spese di funzionamento, nell'anno 2018, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate negli anni 2016 e 2018:

	2016	2017	2018
Contributo ordinario	200.000,00	200.000,00	200.000,00

di seguito si indica l'entità dei residui:

	2016	2017	2018
Contributo ordinario	200.000,00	200.000,00	200.000,00
di cui riscossi c/com etenza nell'esercizio	133.000,00	200.000,00	200.000,00
di cui riscossi in c/residui nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Residui alla chiusura dell'esercizio	37.548,28	67.000,00	67.000,00
Residui Riaccertati (FPV)	29.451,72	0,00	0,00

Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato

Al 31/12/2018 si è provveduto ad accantonare parte del risultato di amministrazione come di seguito riportato:

Fondo rischi legali	0,00
Altri accantonamenti	783.947,68
Totale	783.947,68

Spese correnti

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

	2016	2017	2018
101 Personale	126.287,00	383.260,64	874.924,31
102 Imposte e tasse	0,00	16.840,98	56.533,27
103 Acquisto beni e servizi	34.348,28	70.938,01	83.485,22
104 Trasferimenti correnti a Inail	0,00	2.000,00	2.996,21
107 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
110 Altre spese correnti	1.000,00	56,81	3.435,50
Totale spese correnti	161.635,2	473.96,44	1.021.374,51



SPESA DEL PERSONALE

(TRIENNIO 2016-2018)

Spesa del personale a tempo determinato

- Con Determinazione Direttoriale n. 283 del 7 giugno 2016 si è provveduto a:
- approvare la proposta di dotazione organica dell'Agenzia Regionale per la Ricostruzione Post-Sisma, da sottoporre alla successiva approvazione della Giunta Regionale, così come previsto dall'art. 15 della Legge Regionale n. 8 del 4 maggio 2015, previa verifica delle necessità occupazionali così come determinato dalla normativa in vigore;
- stabilire che la consistenza numerica e la conseguente articolazione in categorie giuridiche e profili professionali della dotazione organica dell'ARPS, predisposta in relazione ai rilevati molteplici fattori strutturali, procedurali e gestionali afferenti le diverse attività post-sisma che hanno risvolti sul piano amministrativo/contabile e tecnico/gestionale, è di seguito rappresentata:
- dare atto che l'Agenzia regionale post sisma ha una natura temporanea e che conseguentemente il reclutamento del personale e la successiva costituzione dei rapporti di lavoro con l'Agenzia stessa non può che avere una natura subordinata a tempo determinato;
- approvare il relativo piano occupazionale che prevedeva nell'anno 2016 l'attivazione di procedure concorsuali finalizzate alla contrattualizzazione a tempo determinato e a tempo pieno di n. 19 unità di personale nonché l'attivazione del reclutamento dell'unità di personale ai sensi della L. 68/99 e ss.mm.ii.;
- Con deliberazione giuntale n. 324 del 29 giugno 2016 l'Esecutivo regionale, in attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 15, comma 2, della legge regionale 4 maggio 2015, n. 8, ha approvato la proposta di dotazione organica, di organigramma e del relativo piano occupazione dell'Agenzia regionale per la ricostruzione Post Sisma proposto all'esame della Giunta con determinazione direttoriale n. 283/2016, dando atto che, ai sensi della vigente normativa in materia di reclutamento e di finanza pubblica, l'attivazione delle iniziative occupazionali previste nella nominata determinazione n. 283/2016 è subordinata alla effettiva disponibilità delle risorse necessarie finanziarie;



AGENZIA REGIONALE POST-SISMA
Protocollo Arrivo N. 3483/2019 del 15-07-2019
Doc. Principale - Copia Documento

- Con determinazione n. 392/2016, in esecuzione del c.d. piano occupazionale di cui alla richiamata determinazione n. 283/2016, sono stati approvati i bandi pubblici per titoli ed esami, per l'assunzione a tempo determinato e a tempo pieno, presso l'Agenzia Regionale per la ricostruzione Post Sisma di:
 - n. 12 unità di categoria "C", profilo professionale "tecnico amministrativo", posizione economica "C1";
 - n. 3 unità di categoria "C", profilo professionale "amministrativo contabile", posizione economica "C1";
 - n. 2 unità di categoria "D", profilo professionale "tecnico amministrativo", posizione economica "D1";
 - n. 2 unità di categoria "D", profilo professionale "amministrativo contabile", posizione economica "D1";
- Con determinazioni n. 266, n. 303, n. 268 e n. 267 il Direttore dell'ARPS ha approvato le graduatorie predisposte dalla Commissione giudicatrice e relative alle predette prove concorsuali;
- a decorrere dalla data del 10 luglio 2017 n. 19 unità di personale, di cui n. 4 unità di categoria "D" e n. 15 di categoria "C", hanno preso servizio presso l'Agenzia regionale per la ricostruzione post sisma, avendo sottoscritto un contratto di lavoro subordinato a tempo determinato e a tempo pieno per 12 mesi, eventualmente prorogabili e/o rinnovabili;
- che l'unità di personale appartenente alle c.d. categorie protette di cui alla L. n. 68/99 da inquadrare in categoria "B", profilo professionale "B1 amministrativo informatico e tecnico manutentivo" deve essere reclutato attraverso il competente Centro per l'Impiego;
- altresì che con note n. 1635/2017, n. 1815/2017, n. 2134/2017, n. 2399/2017, n.3653/2017 l'Agenzia regionale per la ricostruzione post sisma ha chiesto al Centro per l'Impiego di attivare la procedura di reclutamento finalizzata all'inquadramento a tempo determinato e a tempo pieno nella predetta categoria "B", profilo professionale "B1 amministrativo informatico e tecnico manutentivo" di n. 1 unità di personale, come previsto peraltro nella determinazione n. 283/2016;
- allo stato l'Agenzia Regionale Molise Lavoro ha provveduto a pubblicare il bando per l'attivazione della procedura di reclutamento riguardante il personale in possesso dei requisiti di cui alla L. n. 68/99 e ss.mm.ii.;
- Con Determinazione Direttoriale n. 748 del 18-12-2017 avente ad oggetto: ampliamento dotazione organica dell'agenzia regionale per la ricostruzione post-sisma si è disposto quanto segue:
- Di stabilire, in ragione della esigenza di portare a compimento, entro i termini previsti, le attività connesse alla liquidazione dei lavori svolti, alla chiusura delle



concessioni di finanziamento, alla rendicontazione degli stessi nonché per una eventuale gestione e riprogrammazione delle economie, un ampliamento della dotazione organica;

- Di modificare ed integrare, conseguentemente, la dotazione organica dell'ARPS approvata con determinazione n. 283/2016 provvedendo ad ampliare la dotazione organica per complessive n. 5 posizioni, di cui n. 4 posizioni in categoria "C", profilo professionale "amministrativo contabile" e n. 1 posizione nella categoria "D", profilo professionale "D1 tecnico amministrativo";
- Di approvare dunque, la nuova consistenza numerica e la nuova articolazione in categorie giuridiche e in profili professionali della dotazione organica raffigurata nella tabella seguente per complessive 25 posizioni destinate al personale non dirigenziale con Determina del Direttore dell'ARPS n. 748 del 18 dicembre 2017 e approvata con Deliberazione di Giunta n. 504 del 20/12/2017.

A decorrere dal 01 settembre 2018 una unità di categoria "C" profilo professionale "tecnico amministrativo" ha presentato le proprie dimissioni come da Determina Direttoriale n. 615 del 30/08/2018 portando la dotazione organica ad un totale di 24 unità.

AGENZIA REGIONALE POST-SISMA
Protocollo Arrivo N. 3483/2019 del 15-07-2019
Doc. Principale - Copia Documento

	anno 2016	anno 2017	anno 2018
Spese personale		254.180,48	772.404,52
Irap*		16.840,98	51.221,35
Assegni Familiari		4.934,64	11.327,24
Buoni Pasto		5.803,82	17.376,94
Inail		2.000,00	2.996,21
Totale spese di personale		283.759,92	855.317,26

* L'Irap nel 2018 è compresa nel totale delle spese del personale.

Somme rimborsate alle amministrazioni per spese del personale euro 5.018,87, giusta determinazione del Direttore Generale n.212 del 25/03/2016

Somma rimborsata per emolumenti arretrati ex ARPC euro 2.826,23

La spesa sostenuta per il gruppo lavoro "Associazione Temporanea di Scopo" come da avviso pubblico approvato con Determina Direttoriale n. 400 del 05 ottobre 2016 e con Determina Direttoriale n. 66 del 16 febbraio 2017 per un importo di € 20.261,74



TREND EMOLUMENTI CORRISPOSTI NEL TRIENNIO 2016-2018 AL DIRETTORE GENERALE

	2016	2017	2018
Emolumenti comprensivi a carico del Direttore dell'Agenzia	92.445,00	86.656,55	61.626,49
Oneri riflessi e contributi	33.842,00	31.685,15	23.304,86
TOTALE	126.287,00	118.341,70	84.931,35

Il trattamento economico corrisposto al Direttore Generale è stato determinato in sede di attribuzione dell'incarico affidato dalla Regione Molise con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 1 del 05 gennaio 2016.

Spesa per indennità Revisore dei Conti

L.R. 8/2015 art. 13 lett. b)

Voce di spesa non sostenuta nel 2014 e nel 2015: Organo di Revisione, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 12 del 19.02.2016

I compensi impegnati per al Revisore Unico dal 01/01/2018 al 31 dicembre 2018, ammontano ad Euro 15.000,00 lordi e liquidati per euro 14.999,94 comprensivi dei relativi oneri previdenziali.

Spesa per partecipazione a organi collegiali

Voce di spesa non sostenuta nel triennio 2016 – 2018



AGENZIA REGIONALE POST-SISMA
Protocollo Arrivo N. 3483/2019 del 15-07-2019
Doc. Principale - Copia Documento

Spese di funzionamento

L.R. 8/2015

Tipologia spesa	Rendiconto 2016 (impegni)	Rendiconto 2017 (impegni)	Rendiconto 2018 (impegni)	Riduzione disposta
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità rappresentanza				
Missioni				
Formazione				
Acquisto mobili ed arredi		12.000,00		
Vigilanza diurna e notturna locali adibiti ad uffici				
Canoni ed utenze per la telefonia, luce, acqua, gas ed altri servizi		47,00		
Manutenzione di mobili, acquisto e manutenzione di macchine e attrezzature non informatiche varie e per il funzionamento degli uffici;			1.495,90	
Acquisto di stampati, registri, cancelleria e materiale vario per gli uffici	383,80	3.352,30	2.080,95	
Fornitura software	20.181,98	36.037,29	38.471,19	
Pubblicazione di studi, ricerche, manifesti ed altri documenti				
Spese postali e telegrafiche				

AGENZIA REGIONALE POST-SISMA
Protocollo Arrivo N. 3483/2019 del 15-07-2019
Doc. Principale - Copia Documento



TEMPESTIVITA ' DEI PAGAMENTI E COMUNICAZIONI RITARDI

Ai sensi dell'art.9 Decreto Legge 1° luglio 2009 n° 78, convertito con modificazione della Legge n° 102 del 3 agosto 2009, per cui le pubbliche amministrazioni devono adottare misure organizzative (procedure di spesa e di allocazione delle risorse) per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. Pertanto, l'Agenzia ottempera a tale adempimento pubblicando sul sito istituzionale il rapporto sulle misure adottate ed i risultati successivamente ottenuti per le somme dovute per somministrazioni, forniture di servizi e appalti, nell'ottica dell'uniformità delle procedure tra la Regione Molise ed i suoi Enti subordinati.

AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

Con l'entrata in vigore del D.Lgs. n° 33 del 14 marzo 2013, tutte le pubbliche amministrazioni devono rendere ancora più trasparente la loro attività.

L'Agenzia con Determina Direttoriale n. 26 del 31/01/2019 ha terminato l'iter già avviato nel 2018 per l'approvazione del Piano di Prevenzione della Corruzione

L'Agenzia con Determina Direttoriale 611 del 20/08/2018 ha ottemperato agli obblighi previsti dall'entrata in vigore del "Regolamento Europeo Privacy UE/2016/679"

CONTO DEL PA TRIMONIO

Nel Conto del Patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, i valori patrimoniali al 31/12/2018 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

Attivo	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali (terreni-fabbricati-attrezzature-automezzi-ecc.)			
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni			
Crediti (residui attivi)	44.121.675,51	80.030.356,32	60.422.484,04



Altre attività finanziarie			
Disponibilità liquide	4.992.523,80	7.481.210,61	5.735.386,03
Totale attivo circolante			
Totale dell'attivo	49.114.199,31	87.511.566,93	66.157.870,07
Passivo			
Patrimonio netto	32.125,32	440.783,59	818.218,53
Debiti di finanziamento			
Debiti di funzionamento (residui passivi)	4.753,56	7.900,50	48.074,90
Debiti per anticipazione di cassa			
Debiti verso altri soggetti	48.748.094,43	86.543.344,57	64.742.527,38
Altri debiti	329.226,00	519.538,27	549.049,25
Totale debiti	49.082.073,99	87.062.882,84	65.339.651,54
Totale del passivo	49.114.199,31	87.511.566,93	66.157.870,07
Totale a pareggio	49.114.199,31	87.511.566,93	66.157.870,07

ATTIVO

Immobilizzazioni

L'Agenzia non ha iscritto tra le immobilizzazioni alcun bene e/o cespite.

Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2018 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio (€ 60.422.484,04).

Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2018 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere (€ 5.735.386,03).

PASSIVO

Debiti di funzionamento

Il valore patrimoniale al 31/12/2018 corrisponde al totale dei residui passivi della spesa (€ 65.339.651,54)



RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Il Revisore riporta, in base a quanto esposto in analisi nei punti precedenti, e sulla base delle verifiche di regolarità amministrativa e contabile effettuate: considerazioni, proposte e rilievi tendenti a conseguire efficienza ed economicità della gestione.

L'organo di revisione deve fornire all'organo direttivo dell'Agenzia il supporto fondamentale alla sua funzione di indirizzo per le sue scelte di politica economica e finanziaria.

Relativamente al conto consuntivo 2018 si evidenzia l'attendibilità delle risultanze della gestione finanziaria.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018, invitando l'Agenzia ad adottare le proposte preliminarmente riportate nella presente relazione.

Letta, approvata e sottoscritta, si invita ad inviare la presente relazione alla Regione Molise, Dip. Bilancio e Patrimonio — Settore Bilancio per quanto di relativa competenza.

Isernia, 27 giugno 2019

