

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 979 del 03/07/2017

Seduta Num. 26

Questo lunedì 03 **del mese di** luglio
dell' anno 2017 **si è riunita nella residenza di** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA
la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) Bonaccini Stefano	Presidente
2) Gualmini Elisabetta	Vicepresidente
3) Bianchi Patrizio	Assessore
4) Caselli Simona	Assessore
5) Corsini Andrea	Assessore
6) Costi Palma	Assessore
7) Donini Raffaele	Assessore
8) Gazzolo Paola	Assessore
9) Petitti Emma	Assessore
10) Venturi Sergio	Assessore

Funge da Segretario l'Assessore: Costi Palma

Proposta: GPG/2017/1047 del 29/06/2017

Struttura proponente: DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE

Assessorato proponente: ASSESSORE ALLE POLITICHE PER LA SALUTE

Oggetto: APPROVAZIONE RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI (INTERCENT-ER) E RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2016 DEL REVISORE UNICO

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Premesso che, in attuazione della L.R. 11/2004, con Decreto del Presidente della Regione n. 293/2004 è stata attivata l'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER;

Precisato che l'art. 19, comma 2 della citata L.R. n. 11/2004, stabilisce l'autonomia regolamentare, amministrativa, patrimoniale, organizzativa, contabile e finanziaria della suddetta Agenzia;

Richiamate le seguenti deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 2163/2004 "Approvazione di norme organizzative relative all'avvio dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici, ex L.R. 11/2004" e successive modificazioni;
- n. 2191/2010 "Rinnovo e modifiche della convenzione operativa e dell'accordo di servizio tra la Regione Emilia Romagna e l'Agenzia Intercent-ER. Disposizioni organizzative riguardanti Intercent-ER", come modificata dalla deliberazione n. 535/2011;
- n. 1499/2013, con la quale sono state approvate le modifiche da ultimo apportate al Regolamento di Contabilità di Intercent-ER;
- n. 1825/2016 che approva le modifiche da ultimo apportate al Regolamento di organizzazione di Intercent-ER;
- n. 596/2014 concernente l'"Approvazione accordo di programma tra la Regione Emilia Romagna e Intercent-ER";
- n. 270/2016 concernente l'attuazione della prima fase della riorganizzazione avviata con delibera 2189/2015 con la quale si conferma la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare quale struttura di riferimento dell'Agenzia regionale per lo sviluppo dei mercati telematici Intercent-ER;
- n. 1992/2012 "Contratto di lavoro ai sensi dell'art. 18 L.R. n. 43/2001 per l'affidamento dell'incarico di Direttore dell'Agenzia Regionale per lo Sviluppo dei

Mercati Telematici di Intercent-ER", con la quale la Dott.ssa Alessandra Boni è stata designata quale Direttore di Intercent-ER;

Dato atto che:

- ai sensi dell'art. 12 del Regolamento di Contabilità di Intercent-ER, il Rendiconto Generale è adottato dal Direttore dell'Agenzia, approvato dalla Giunta, ed è trasmesso alla competente Commissione consiliare per la necessaria informazione;
- il Direttore di Intercent-ER ha adottato con propria determinazione n. 191 del 23/06/2017 il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 dell'Agenzia medesima;
- il Revisore Unico di Intercent-ER, ai sensi dell'art. 5 comma 2 del Regolamento di contabilità ha espresso parere favorevole al suddetto provvedimento in data 26.06.2017;

Acquisita agli atti della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare con PG/2017/476671 del 28/06/2017 la nota del Direttore di Intercent-ER IC/2017/16157 del 27/06/2017, con la quale è stata trasmessa copia della citata determinazione di adozione del Rendiconto generale 2016 e il parere favorevole del Revisore Unico;

Acquisito il parere favorevole espresso, su richiesta della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare (nota NP/2017/13506 del 28/06/2017), dal Servizio Bilancio e Finanze con nota prot. n. NP/2017/13626 del 29/06/2017, con riferimento al contenuto tecnico-contabile del predetto Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016;

Acquisita agli atti d'ufficio la relazione sull'andamento della gestione finanziaria dell'Agenzia, con riferimento all'esercizio finanziario 2016 redatta dal Revisore Unico di Intercent-ER ai sensi dell'art. 5, comma 2, del regolamento di contabilità e trasmessa con la richiamata nota n. IC/2017/16157 del 27/06/2017;

Ritenuto, pertanto, che nulla osta all'approvazione del Rendiconto generale 2016, adottato con atto del Direttore dell'Agenzia n. 191/2017;

Visto il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e s.m. e la propria deliberazione n. 89/2017 "Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione 2017-2019";

Vista la deliberazione della Giunta regionale n. 2416/2008 recante: "Indirizzi in ordine alle relazioni organizzative e funzionali tra le strutture e sull'esercizio delle funzioni dirigenziali. Adempimenti conseguenti alla delibera 999/2008. Adeguamento e aggiornamento della delibera 450/2007" e successive modiche e integrazioni;

Richiamate le proprie deliberazioni: n. 270 del 29.02.2016, n. 622 del 28 aprile 2016, n. 702 del 16 maggio 2016, n. 1107 del 11.07.2016, n. 1681 del 17 ottobre 2016, n. 2344 del 21 dicembre 2016, n. 3 dell'11 gennaio 2017, n. 468 del 10 aprile 2017 e n. 477 del 10 aprile 2017;

Dato atto del parere allegato;

Su proposta dell'Assessore alle Politiche per la Salute,

A voti unanimi e palesi

D e l i b e r a

per le motivazioni di cui in premessa e che qui si intendono integralmente richiamate:

1. di approvare, ai sensi di quanto previsto dall'art. 12 del regolamento di contabilità di Intercent-ER, il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 dell'Agenzia Regionale per lo sviluppo dei mercati telematici, adottato dal Direttore della medesima Agenzia con atto n. 191 del 23/06/2017, depositato presso la Direzione generale proponente, e di allegare quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione il parere espresso dal Revisore Unico;
2. di approvare la relazione sull'andamento della gestione finanziaria 2016 del Revisore Unico, ai sensi del comma 2 dell'art. 5 del Regolamento di Contabilità, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di trasmettere il presente atto, unitamente al Rendiconto

generale 2016, al parere espresso dal Revisore e alla relazione sull'andamento della gestione finanziaria 2016 di cui al precedente punto, alla competente commissione consiliare per la necessaria informazione.

**INTERCENT – ER
AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI
TELEMATICI**

VERBALE N. 18 DEL 26/06/2017

**PARERE DEL REVISORE UNICO AL RENDICONTO GENERALE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

**IL REVISORE UNICO
DOTT. STEFANO ZANARDI**

Il Revisore Unico, Stefano Zanardi, nominato con Delibera di Giunta n. 674 del 8/6/2015 ha ricevuto in data 26/06/2017 il Rendiconto generale di Intercent-ER relativo all'esercizio 2016 al fine di redigere la Relazione del Revisore Unico.

Il Revisore ha esaminato:

1) Il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 e la relazione del Direttore al rendiconto medesimo adottato con determinazione n. 191 del 23/06/2017 e costituito dai seguenti documenti, così come previsto dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.:

- Conto del Bilancio, Parte Entrata e Parte Spesa relativi alla gestione finanziaria e relativi riepiloghi;
- Quadro riassuntivo generale e Prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale Attivo e Passivo;
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato;
- Prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- Il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie e il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- La tabella dimostrativa degli accertamenti e degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- Il prospetto dei costi per missione;
- L'elenco dei residui attivi e passivi per esercizio di provenienza e per capitolo;
- Prospetto relativo all'art. 41, comma 1, "attestazione dei tempi di pagamento", del D.L. 24 aprile 2014, N.66, convertito con modificazioni dalla L. 23 giugno 2014, N. 89.;
- Tabella A - Elenco delle variazioni apportate al Bilancio di previsione – Parte Entrata;
- Tabella B - Elenco delle variazioni apportate al Bilancio di previsione – Parte Spesa;
- Elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione;

- 2) le determinazioni n. 123 del 28/04/2017 di “Approvazione del Conto reso dal Tesoriere l’esercizio 2016, ai sensi dell’art. 63, comma 2 della L.R. 15 novembre 2001, n. 40” e n. 118 del 24/04/2017 relativa al “Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 ai sensi dell’art. 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. - Variazioni di bilancio conseguenti al riaccertamento dei residui e reimputazione spese” per la quale è stato già espresso parere favorevole in data 24/04/2017.

La situazione di cassa alla data del 31/12/2016 si può così sintetizzare:

Fondo di cassa all'1/1/2016			2.376.600,15
	Residui	Competenza	
Riscossioni effettuate nel corso del 2016	45.668,44	2.470.342,23	2.516.010,67
Pagamenti effettuati nel corso del 2016	1.030.838,41	1.422.974,49	2.453.812,90
Fondo di cassa al 31/12/2016			2.438.797,92

Il Risultato di amministrazione per l’esercizio 2016 è accertato nella somma di € 2.058.335,64 come risulta dai seguenti dati:

Fondo di cassa al 31/12/2016				2.438.797,92
	Residui	Competenza	Totale	
Residui attivi	62.912,20	539.689,72	602.601,92	
Residui passivi	0,00	631.272,15	631.272,15	
Differenza				-28.670,23
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				-349.034,66
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				-2.757,39
Risultato di amministrazione al 31/12/2016				2.058.335,64

Si evidenzia che la parte disponibile dell’avanzo ammonta a euro 790.712,93, come risulta dal prospetto che segue:

Risultato di amministrazione al 31/12/2016	2.058.335,64
Parte accantonata:	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	180.122,71

Fondo rischi legali	400.000,00
Parte vincolata:	
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	687.500,00
Parte disponibile	790.712,93

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale il D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede all'art. 2, comma 2, che gli enti strumentali delle amministrazioni di cui al comma 1 (Regioni ed Enti locali) che adottano la contabilità finanziaria affiancano alla stessa, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale. L'ordinamento contabile regionale non prevedeva l'adozione della contabilità economico-patrimoniale ed Intercent-ER, come la Regione Emilia -Romagna, redigeva solo il Conto del Patrimonio. Per questo motivo è stato necessario elaborare il primo Stato Patrimoniale di apertura applicando i principi contabili dell'armonizzazione, sia con riferimento alla classificazione delle voci del patrimonio che per quanto riguarda i criteri di valutazione.

La situazione patrimoniale attiva e passiva è stabilita in Euro 3.344.112,444.

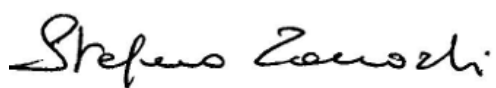
Il risultato economico dell'esercizio è stabilito in € 81.587,57.

Il rendiconto generale relativo all'anno 2016 corrisponde alle scritture contabili dell'Agenzia Intercent – ER, scritture contabili che sono state verificate periodicamente dal Revisore Unico nel corso delle verifiche trimestrali e che sono state tenute regolarmente.

Infine, il Revisore Unico attesta, a norma dell'art. 5, comma 2, e dell'art. 12, comma 2, del regolamento di contabilità di Intercent-ER, la regolarità ed economicità della gestione, nonché la correttezza della tenuta della contabilità e la corrispondenza del rendiconto generale 2016 alle risultanze contabili esprimendo parere favorevole all'approvazione.

IL REVISORE UNICO

Dott. Stefano Zanardi



INTERCENT – ER
AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEI MERCATI TELEMATICI
VERBALE N. 19 DEL 26/06/2017

ALLA GIUNTA REGIONALE EMILIA-ROMAGNA
AL DIRETTORE DI INTERCENT-ER

**RELAZIONE ANNUALE AL 31/12/2016 DEL REVISORE UNICO AI SENSI DEL
COMMA 2 DELL'ART. 5 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'**

Il giorno 26/06/2016 il Revisore Unico, esaminata la situazione finanziaria dell'Agenzia Intercent-ER,

presenta

a norma dell'art. 5 del regolamento di contabilità la seguente relazione sull'andamento finanziario.

La situazione delle disponibilità del conto di tesoreria si può così riepilogare alla data del 31/12/2016:

Fondo di cassa iniziale esercizio 2016	2.376.600,15
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 224	2.516.010,67
Totale Entrate	4.892.610,82
Mandati emessi dal n. 1 al n. 122	2.453.812,90
Totale uscite	2.453.812,90
Saldo di cassa al 31/12/2016	2.438.797,92

Al 31/12/2016 alle disponibilità finanziarie del conto di tesoreria per € 2.438.797,92 si deve aggiungere la disponibilità sul c/c Unicredit acceso per le spese di modico valore (cassa economale) per € 19.841,81 oltre a 158,19 in contanti.

Il totale delle disponibilità finanziarie al 31/12/2016 è quindi di € 2.458.797,92.

Alla stessa data del 31/12/2016 risultano spese già impegnate per l'anno 2016 e per le quali non sono ancora stati effettuati pagamenti per € 631.272,15 come da elenco che si riporta:

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2016

Esercizio	Missione	Capitolo	Descrizione	Residui passivi al 31.12.2016
2016	1	U11101	INDENNITA' DI CARICA DEL REVISORE UNICO DI INTERCENT-ER	3.806,40
2016	1	U12309	SPESE PER L'ACQUISTO DI REPERTORI, PUBBLICAZIONI, RASSEGNE, GIORNALI, RIVISTE SPECIALIZZATE	2.000,80
2016	1	U12312	CONTRIBUTI AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE	10.800,00
2016	1	U12316	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	52,27
2016	1	U12318	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	6.812,00
2016	1	U13103	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA	243.815,46
2016	1	U13108	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	1.662,13
2016	1	U13201	SPESE LEGALI E PERITALI	176.200,18
2016	1	U13301	ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA	1,70
2016	1	U14301	SPESE PER LA MANUTENZIONE DELL'HARDWARE E DEL SOFTWARE PER LA GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO DI E-PROCUREMENT	88.590,41
2016	1	U14402	SPESE PER LO SVILUPPO DEL SOFTWARE DEL SISTEMA DI E-PROCUREMENT	74.369,58
2016	1	U16104	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO E-SENS - MEZZI U.E.	11.580,61
2016	1	U16105	SPESE PER L'ATTUAZIONE PROGETTO EUROPEO E-SENS - MEZZI PROPRI	11.580,61
			TOTALE RESIDUI PASSIVI	631.272,15

L'ammontare complessivo dei residui passivi è interamente correlato ad obbligazioni giuridiche perfezionate.

Relativamente agli accertamenti dell'esercizio finanziario 2016 si elenca di seguito la situazione dei residui finali al 31/12/2016:

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016

Esercizio	Capitolo	Titolo entrata	Descrizione	Residui attivi al 31.12.2016
2015	E02202	3	INTROITI DERIVANTI DA ACCORDI O PRESTAZIONI DI SERVIZIO (RILEVANTE AI FINI IVA)	1.525,00
2015	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	61.387,20
2016	E02202	3	INTROITI DERIVANTI DA ACCORDI O PRESTAZIONI DI SERVIZIO (RILEVANTE AI FINI IVA)	36.234,00
2016	E02302	2	CONTRIBUTI DELL'UNIONE EUROPEA PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO E-SENS	20.865,03
2016	E02401	2	FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DAI SOGGETTI AGGREGATORI DI CUI ALL'ARTICOLO 9, COMMA 9, D.L. N. 66/2014 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON L. 89/2014	343.750,00
2016	E03101	3	INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA	5,18
2016	E03201	3	RIMBORSI DIVERSI	118.835,51
2016	E06107	9	ANTICIPAZIONI ECONOMICHE	20.000,00
			TOTALE RESIDUI ATTIVI	602.601,92

L'ammontare complessivo dei residui attivi è interamente correlato ad obbligazioni giuridiche perfezionate.

Si rileva infine che le somme attualmente disponibili nel conto di tesoreria, nel c/c della cassa economica ed in contanti ammontano, come si è detto, ad € 2.458.797,92 contro un totale di impegni non ancora saldati di € 631.272,15.

Al momento, pertanto, si rileva una situazione finanziaria sufficiente alle necessità dell'Agenzia.

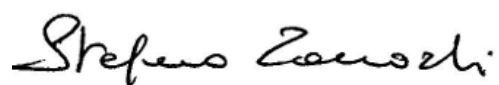
Il Revisore Unico attesta che nel corso delle verifiche trimestrali ha riscontrato la regolare tenuta della contabilità e la conformità alla legge e i principi contabili come indicato nei propri verbali di verifica.

Il Revisore Unico nel corso dell'anno 2016 ha anche vigilato sull'osservanza delle leggi nazionali e regionali ed ha accertato trimestralmente la consistenza di cassa con riguardo al conto di Tesoreria ed al c/c acceso per le piccole spese.

Modena, lì 26 giugno 2017

IL REVISORE UNICO

Dott. Stefano Zanardi

A handwritten signature in black ink, reading "Stefano Zanardi". The signature is written in a cursive, flowing style.

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Kyriakoula Petropulacos, Direttore generale della DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa in merito all'atto con numero di proposta GPG/2017/1047

IN FEDE

Kyriakoula Petropulacos

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 979 del 03/07/2017

Seduta Num. 26

OMISSIS

L'assessore Segretario

Costi Palma

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Dirigente Incaricato Andrea Orlando