



Agenzia per la Coesione Territoriale

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DELL'AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE

VERBALE N. 7/2019

In data 8 luglio 2019, alle ore 15.00 si è riunito, presso la sede dell'Agencia per la Coesione Territoriale, Via Sicilia, n. 162c - Roma, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Cons. Ferruccio SEPE - Presidente - Presidenza Consiglio Ministri

Dott.ssa Francesca GIGLIO - Componente - Conferenza Stato Regioni Province Autonome.

La **Dott.ssa Carla PAVONE - Componente - Ministero Economia e Finanze** è assente per imprevisti impegni lavorativi come comunicato con mail.

Partecipano alla riunione:

il Dott. Domenico Repetto, in qualità di Dirigente Responsabile dell'Ufficio di Staff II - Organizzazione, Bilancio e Personale dell'Agencia;

la Dott.ssa Rita Cutonilli, in qualità di Funzionario Responsabile dell'Ufficio di Staff 2 - Relazioni sindacali.

La riunione è stata convocata per effettuare le seguenti verifiche:

- 1) Esame e certificazione dell'ipotesi di accordo sul Fondo di posizione e risultato per i Dirigenti di II fascia - anno 2018 ;
- 2) verifica di cassa alla data del 28 giugno 2019;
- 3) prosecuzione della verifica sulla gestione della contabilità speciale 2018;
- 4) varie ed eventuali.

Con riferimento al **punto 1**, a seguito dell'illustrazione degli atti da parte della Dott.ssa Cutonilli, il Collegio predispose apposita relazione, unita al presente verbale (**allegato 1**). Un esemplare della relazione stessa viene consegnato al Dott. Repetto per il prosieguo dell'iter di approvazione dell'Accordo.

Il Collegio procede successivamente alla verifica di cassa alla data del 28 giugno 2019 (**punto 2**).

A tale riguardo, si fa riferimento all'allegato al presente verbale (**allegato 2**) dal quale emergono le risultanze della verifica effettuata.

Si passa al **punto 3**. In proposito il Presidente propone di rinviare alla prossima seduta il completamento della verifica delle contabilità speciali 2018, in quanto ravvisa l'opportunità che tale verifica sia conclusa in presenza del componente espresso dal MEF, dott.ssa Carla Pavone, oggi non presente.



La riunione termina alle ore 16,15.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Cons. Ferruccio SEPE

Dott.ssa Francesca GIGLIO

Handwritten signatures in black ink. The first signature is above the line for 'Cons. Ferruccio SEPE' and the second is above the line for 'Dott.ssa Francesca GIGLIO'. The second signature is more elaborate and includes a large flourish.



All. n° 1
Verbale n° 7/2019

Agenzia per la Coesione Territoriale

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Certificazione della compatibilità della contrattazione integrativa del fondo di posizione e risultato per il personale dirigenziale non generale per l'anno 2018, con i vincoli di bilancio nonché con quelli posti dalla normativa vigente, ai sensi dell'art. 40bis del D.l.vo n. 165/01.

Il Collegio dà atto di aver ricevuto - per posta elettronica - con la nota prot. n. AICT 0010514 del 26 giugno 2019 dall'Agenzia per la Coesione Territoriale i seguenti atti:

- ipotesi di accordo sul fondo di posizione e di risultato per i Dirigenti di seconda fascia dell'Agenzia, per l'anno 2018, stipulato con le OO. SS. e sottoscritto il 24 giugno 2019;
- relazione illustrativa dell'ipotesi di accordo a firma del Direttore Generale dell'Agenzia;
- relazione tecnico-finanziaria firmata dal Direttore Generale dell'Agenzia.

Sulla base della citata documentazione, il Collegio prende atto che le risorse finanziarie oggetto di contrattazione sono state determinate tenendo conto del D.P.C.M. 9 agosto 2016, con il quale sono state individuate, per l'anno 2015, le risorse finanziarie disponibili per il Fondo di posizione e risultato per le 19 unità dirigenziali di II fascia previste dalla dotazione organica dell'Agenzia, pari ad Euro 1.336.424,19.

Nella relazione illustrativa relativa all'ipotesi di accordo è stato indicato l'importo complessivo spettante per il trattamento economico integrativo del personale dirigenziale non generale pari a Euro 1.336.424,19, tenuto conto del limite fissato dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs.75/2017, in base al quale, a decorrere dal 1° gennaio 2018, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare quello determinato per il 2016.

Nel rispetto di tale norma, infatti, il Fondo è stato ricondotto all'importo del 2016 con una riduzione di Euro 4.390,08.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 58 del C.C.N.L. relativo al personale dirigente dell'area I per il quadriennio normativo 2002-2005 è stata regolarmente attivata.

Dalla relazione tecnico-finanziaria si evince il rispetto del limite della destinazione alla retribuzione di risultato del 15% delle risorse del Fondo.



Si fa presente che, a fronte delle 19 posizioni dirigenziali da organico, i dirigenti titolari di incarico sono pari a 15 unità. Sulle 4 posizioni vacanti risultano conferiti 3 incarichi ad interim, la cui retribuzione di risultato è integrata, ex art. 61 del C.C.N.L. 2002-2005, di un ulteriore importo pari al 25% del valore economico della relativa retribuzione di posizione ricoperta ad interim, così come stabilito in sede di contrattazione integrativa.

Pertanto, il Collegio dei Revisori:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente, in rispetto del vincolo dell'articolo 23 comma 2 del D.lgs. 75/2017;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- considerato che l'onere scaturente dalla contrattazione è integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di quantificazione e utilizzo del Fondo di posizione e di risultato per l'anno 2018 contenuto nella relazione tecnico-finanziaria;

esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40bis del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, della contrattazione integrativa per il fondo dei dirigenti di seconda fascia con i vincoli di bilancio nonché con quelli posti dalla normativa vigente.

Roma, 8 luglio 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Cons. Ferruccio SEPE

Dott.ssa Francesca GIGLIO

Il Collegio procede ad effettuare la verifica di cassa alla data del 28 giugno 2019, con le seguenti risultanze:

*All. n° 2
Verbale
n° 7/2019*

SITUAZIONE AGENZIA AL 28/06/2019 (istituto cassiere)			
SALDO INIZIALE DI CASSA AL 01/01/2019			€ 10.308.230,08
REVERSALI EMESSE (ultima n. 203)	dal 01/01/2019 al 28/06/2019		€ 13.997.136,14
MANDATI EMESSI (ultimo n. 2033)	dal 01/01/2019 al 28/06/2019		€ 9.115.813,63
<i>di cui</i>	<i>dal 01/04/2019 al 28/06/2019</i>	€ 5.370.721,07	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (emissioni speciali)			€ 289,70
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			€ 10.272,80
SALDO AGENZIA (istituto cassiere) al 28/06/2019			€ 15.199.535,69
SITUAZIONE CONTO UNICO TESORERIA 0319659 BANCA D'ITALIA			
SALDO INIZIALE AL 01/01/2019			€ 10.308.230,08
ENTRATE	dal 01/01/2019 al 28/06/2019		€ 14.001.570,74
USCITE	dal 01/01/2019 al 28/06/2019		€ 9.080.265,13
SALDO CONTO TESORERIA AL 28/06/2019			€ 15.229.535,69
SALDO AGENZIA (istituto cassiere) al 28/06/2019			€ 15.199.535,69
DIFFERENZA			€ 30.000,00
RICONCILIAZIONE CON IL SALDO DELL'ISTITUTO CASSIERE			
REVERSALI DA RISCOUTERE			€ 10.272,80
REVERSALI DA REGOLARIZZARE			€ 30.000,00
MANDATI DA PAGARE			€ -
MANDATI DA REGOLARIZZARE			€ 289,70
TOTALE			€ 39.983,10

Il Collegio dei revisori prende visione dei seguenti atti:

- Elaborazione verifica di cassa al 28/06/2019, estratta dalla home banking dell'istituto cassiere Banco BPM S.p.A. (già Banca Popolare di Milano);
- Prospetti mensili Banca d'Italia (periodo gennaio – giugno 2019) comprendenti l'elenco dei movimenti di entrate e uscite registrati nel conto unico di tesoreria;
- Stampe delle schede contabili al 30/06/2019, elaborate dal sistema contabile utilizzato dall'Agenzia, relative ai conti oggetto di verifica di cassa.

Si evidenzia che lo sbilancio di euro 289,70 è riferito ad emissioni speciali su stipendi giugno 2019.

Il Collegio prende in esame copie delle **quietanze dei modelli F24EP** e dei relativi decreti di liquidazione riguardanti i versamenti eseguiti dal 01/04/2019 al 30/06/2019:

Oggetto versamento	Data versamento	Ente versante	Importo versamento
IVA split payment su liquidazioni fatture eseguite nel mese di Marzo 2019	16/04/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	104.622,19
Ritenute fiscali e previdenziali, compresa IRAP, emolumenti VI bimestre 2018 e I bimestre 2019 OIV	16/04/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	3.410,75
Ritenute fiscali e previdenziali, compresa IRAP, stipendi di Marzo 2019	16/04/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	536.044,54
Ritenute fiscali e previdenziali, compresa IRAP, stipendi di Aprile 2019	16/05/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	555.134,21
IVA split payment su liquidazioni fatture eseguite nel mese di Aprile 2019	16/05/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	60.370,27
Autoliquidazione INAIL 2018-2019	16/05/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	72,21
Regolarizzazione dichiarazione UNIEMS, periodo Marzo 2017	07/06/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	13,73
Ritenute fiscali e previdenziali, compresa IRAP, stipendi di Maggio 2019	17/06/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	514.443,46
IVA split payment su liquidazioni fatture eseguite nel mese di Maggio 2019	17/06/2019	Agenzia per la Coesione Territoriale	11.918,37

Si evidenzia che la voce "REVERSALI DA REGOLARIZZARE" di importo pari a euro 30.000,00 è relativa all'ordinativo di pagamento emesso erroneamente per euro 566.044,54 invece di euro 536.044,54 e riferito al pagamento F24EP riguardante "Ritenute fiscali e previdenziali, compresa IRAP, stipendi di Marzo 2019", di cui alla tabella di dettaglio delle quietanze F24EP.

Eventuali osservazioni/precisazioni:

Con le nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti l'Agenzia a far tempo dalle fatture passive datate 1° luglio 2017 è stata ricompresa nella platea dei soggetti ai quali si applica la norma in materia di scissione dei pagamenti (split payment) di cui alla Legge 190/2014 (Legge di stabilità 2015) art. 1, comma 629, lettera b) e successive modificazioni e integrazioni.

Rimangono agli atti tutti i documenti sottoposti a esame.


