



LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

CAMERA DI COMMERCIO, INDUSTRIA, ARTIGIANATO, AGRICOLTURA
BARICOLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 5/2018

L'anno 2018, il giorno 17 del mese di maggio, alle ore 10.00, nei locali della C.C.I.A.A. di Bari, sono convenuti, a seguito di regolare convocazione del Presidente, i sigg.:

- dott.ssa Antonia Troja D'Urso – designata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze quale componente effettivo con funzioni di presidente;
- dott.ssa Maria Beatrice Piemontese - designata dal Ministero dello Sviluppo Economico quale componente effettivo;
- dott. Giovanni Carnevale – designato dalla Regione Puglia quale componente effettivo.

All'ordine del giorno dell'odierna seduta:

- 1) l'esame e la certificazione dell'ipotesi di utilizzo delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigenziale 2017;
- 2) la relazione prevista dall'art. 139, comma 2, del D.Lgs n. 174/2016 sui conti annuali resi dagli agenti contabili della CCIAA di Bari per l'esercizio 2017.

Entrambe le relazioni costituiscono allegato al presente verbale.

Alle ore 14,00 la seduta è tolta.

Del che è redatto il presente verbale, che viene letto, confermato e sottoscritto.

Esso, in copia conforme, sarà trasmesso al Presidente ed al Segretario dell'Ente camerale, nonché, al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale di Finanza, Ufficio VII, via XX Settembre 97 – 00187 Roma.

Data, 17 maggio 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. ssa Antonia Troja D'Urso - Presidente

Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese - Componente

Dott. Giovanni Carnevale - Componente

PER COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE n. 7 pagine
Presidente Collegio Revisori
D.ssa A. Troja D'Urso

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI****CAMERA DI COMMERCIO, INDUSTRIA, AGRICOLTURA, ARTIGIANATO****BARI****COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Esame e certificazione dell'ipotesi di utilizzo delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato ai sensi dell'art.40 c. 3-sexies del d.lgs. n. 165/2001 (allegato verbale n. 5 del 17 maggio 2018 del Collegio dei Revisori dei conti)

VISTI

- gli artt. 40, comma 3 sexies, e 40-bis, comma 1, D.lgs n. 165/2001;
- l'art. 4 comma 4 del CCNL 23/12/1999;
- l'art. 6 del CCNL 22/02/2006;

ESAMINATA

- l'ipotesi di utilizzo delle risorse finanziarie ai fini della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigenziale in servizio a tempo indeterminato e pieno per l'anno 2017, trasmesso con nota del Segretario Generale prot. n. 21150 del 16/04/2018;
- la quantificazione delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2017 pari ad € 371.028,17 che è stata adottata con Deliberazione della Giunta camerale n.84 del 05/12/2017;
- preso atto della completezza dei contenuti della relazione illustrativa e tecnico finanziaria che consente una valutazione adeguata e compiuta delle attività;

VERIFICATO

- la conformità degli schemi delle relazioni alle indicazioni di cui alla circolare del MEF-RGS n. 25 del 19.07.2012 e il rispetto, con particolare riferimento ai vincoli di cui all'art. 9, comma 2 -bis della legge n. 122/2010, dei criteri di determinazione dei fondi in base alle disposizioni normative di finanza pubblica di contenimento degli oneri del personale indicati nella circolare del MEF-R.G.S. n. 12 del 15 aprile 2011;
- che la CCIAA di Bari ha provveduto a dare applicazione al comma 236, dell'articolo 1, della legge n. 208/2015 (legge di stabilità 2016) e alla Circolare R.G.S. n.12 del 23 marzo 2016. L'importo decurtato ammonta ad € 316.320,09 corrispondente all'importo "crystallizzato" per l'applicazione dell'art. 1 comma 456 della legge 147/2013;
- che la CCIAA di Bari ha rispettato il disposto dell'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017 "... l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1 comma 2 del d. lgs.165/2001, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016;

1

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

- che l'Ente camerale ha approvato il "Piano della performance" 2017-2019 con delibera di Giunta n.1 del 27/01/2017, aggiornato poi con delibera di Giunta n. 66 del 22/09/2017 con la Relazione sulla Performance 2017;
- che l'OIV non ha ancora validato la Relazione della Performance 2017;
- che l'Ente camerale ha approvato il "Piano triennale per la Trasparenza e l'integrità 2017-2019" con delibera di Giunta n.7 del 27.01.2017;
- che permangono anche per l'anno 2017 le condizioni per l'applicazione delle prescrizioni contenute nell'art. 26 comma 3 del CCNL 23/11/1999 in quanto continua la realizzazione del processo generale in atto nell'Ente teso al conseguimento di un reale miglioramento quanti-qualitativo dei servizi forniti ed ispirato a criteri di innovazione, efficienza, efficacia ed economicità della complessiva azione amministrativa nell'interesse della collettività economica e dell'ambito di competenza territoriale dell'Ente. Tutto ciò attraverso l'attuazione di piani e programmi orientati al conseguimento degli obiettivi della CCIAA.

ESPRIME

Parere favorevole all'ipotesi di utilizzo delle risorse finanziarie ai fini della retribuzione di posizione e di risultato per il personale camerale dirigenziale per l'anno 2017 e contestualmente

CERTIFICA

DESCRIZIONE	IMPORTO
TOTALE GENERALE DEL FONDO	€ 687.348,26
DECURTAZIONI APPORTATE AL FONDO	€ 316.320,09
TOTALE FONDO 2017	€ 371.028,17
RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 10.339,57

UTILIZZAZIONE

Retribuzione di posizione Segretario Generale	€ 151.058,00
Retribuzione posizione n. 2 Dirigenti	€ 134.348,36
Retribuzione di risultato n. 3 Dirigenti	€ 85.621,81
TOTALE	€ 371.028,17

la compatibilità dei costi sopra indicati con i vincoli di bilancio dell'Ente;



2

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI****INVITA**

l'Ente a dare attuazione agli obblighi previsti nell'art. 40-bis del D.lgs n. 165/2001 e agli altri obblighi conseguenti di trasparenza previsti dalle disposizioni di legge vigenti in materia.

Bari, 17 maggio 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. ssa Antonia Troja D'Urso - Presidente

Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese - Componente

Dott. Giovanni Carnevale - Componente

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI****RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUI CONTI GIUDIZIALI ANNO 2017
RESI DAGLI AGENTI CONTABILI DELLA CCIAA DI BARI.**

Il Decreto Legislativo 26 agosto 2016 n. 174 *“Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124”* ha approvato il codice di giustizia contabile che agli articoli dal 137 al 140 disciplina la resa dei conti giudiziari dello Stato e delle altre amministrazioni pubbliche.

In tema di presentazione dei conti l'art. 139 dispone al comma 2:

“ 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. ”

Il Collegio dei Revisori ha acquisito con nota prot. n. 28635/U del 14/05/2018 la determinazione del Segretario Generale e i conti.

Con determinazione n. 32 del 9 maggio 2018, il Segretario Generale prende atto dell'avvenuto deposito dei conti della gestione per l'anno 2017 resi dall'Istituto Cassiere Banca Popolare di Bari, dal Responsabile del servizio di cassa interno, Consegnatario dei beni e Agente contabile incaricato della gestione dei titoli azionari Sig. Francesco Cembalaio. Il Segretario Generale non avendo individuato uno specifico Responsabile del procedimento provvederà direttamente, espletata la fase di verifica e di controllo amministrativo, al deposito dei conti giudiziari presso la Sezione della corte dei Conti territorialmente competente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha ricevuto, quindi, i conti giudiziari che sono allegati al verbale del 17 maggio 2018 insieme alla presente relazione:

1. Conto annuale reso dall'istituto cassiere Banca Popolare di Bari, datato 29/01/2018;
2. Conto annuale reso dal responsabile del servizio di cassa interno, Sig. Francesco Cembalaio datato 28/02/2018;
3. Conto della gestione del consegnatario dei beni, Sig. Francesco Cembalaio, datato 23/04/2018;
4. Conto della gestione di titoli azionari reso dall'agente contabile, Sig. Francesco Cembalaio, datato 23/04/2018.

I quattro conti sono stati già parificati dal responsabile del Servizio Finanziario, mediante propria firma in calce ai medesimi conti, ad attestazione della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'Ente.



LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI .

Relativamente al conto annuale reso dall'istituto cassiere Banca Popolare di Bari, si riportano i principali dati sulla movimentazione del **fondo cassa** dell'ente:

Fondo cassa al 1/1/2017	68.382.428,98
Totale reversali incassate nell'anno	24.161.651,17
Totale mandati pagati nell'anno	25.915.110,71
Fondo al 30/12/2017	66.628.969,44
Disponibilità presso Banca Italia al 30/12/2017	66.571.535,25
Movimenti di tesoreria non ancora contabilizzati in Banca Italia	57.434,19
Saldo riconciliato al 30/12/2017	66.628.969,44

Tali valori corrispondono ai dati risultanti dalla verifica di cassa svolta da questo Collegio in data 12/01/2018.

Relativamente al conto annuale reso dal responsabile del servizio di cassa interno, il Collegio riscontra che **la cassa economale** è stata dotata ad inizio 2017 di un fondo annuale di € 6.000,00 e che sono stati effettuati n. 10 reintegri di tale fondo nel corso dell'esercizio per complessivi € 9.052,87. Complessivamente quindi la dotazione del fondo è stata di € 15.052,87. Nel corso del 2017 le spese per le quali si è attinto al fondo economale sono state pari ad € 13.739,89. Il Collegio verifica che con reversale n. 1209 del 20 dicembre 2017 si è proceduto a riversare nel conto corrente di tesoreria la somma di € 1.312,98, corrispondente alla differenza. Nella riunione del 12/01/2018 il Collegio ha proceduto alla verifica della cassa economale.

Relativamente al conto della **gestione del consegnatario dei beni** si riportano i dati sulla movimentazione dei beni mobili:

Consistenza al 1° gennaio 2017	11.985.115,72
Carico	339.540,40
Scarico	784.025,78
Consistenza al 31 dicembre 2017	11.540.630,34

Tali dati corrispondono con i valori riportati nell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'ente, al lordo del fondo di ammortamento, per i conti delle immobilizzazioni materiali e per software.



LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Relativamente al conto della **gestione di titoli azionari** si riportano i dati di sintesi sulla movimentazione dei valori nominali delle partecipate dell'ente:

Consistenza al 1° gennaio 2017	781.342,47
Consistenza al 31 dicembre 2017	781.244,83

Le variazioni dei valori nominali si sono registrate per cessione (- € 97,64).

Tali dati (valori nominali) corrispondono alle partecipazioni riportate nell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'ente per i conti delle immobilizzazioni finanziarie (ivi iscritti al valore contabile).

Il Collegio attesta quindi che i conti giudiziali, come parificati dal Responsabile del Servizio Finanziario, sono rispondenti al bilancio 2017 approvato dal Consiglio Camerale nella riunione del 23/04/2018.

Data, 17 maggio 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. ssa Antonia Troja D'Urso - Presidente

Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese - Componente

Dott. Giovanni Carnevale - Componente