

Collegio dei Revisori dei conti

Verbale n. 13 del 21/07/2020

L'anno 2020 addì 21 del mese di luglio alle ore 09.30, presso gli uffici amministrativi dell'Agenzia Sarda per le Politiche Attive del Lavoro, via Is Mirrionis 195, 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 da avvio ai propri lavori.

Il Collegio, come da convocazione del Presidente, procede con le attività inerenti la verifica delle variazioni di bilancio disposte con le determinazioni: n. 787 del 12.06.2020 – Variazione n. 3/2020; n. 852 del 23.06.2020 – Variazione n. 4/2020; n. 900 del 29.06.2020 – Variazione n. 5/2020.

Variazione n. 03/2020

La variazione riguarda:

Allegato 1) la variazione compensativa di competenza e cassa tra capitoli appartenenti alla stessa missione e programma e macroaggregato e variazioni compensative tra stessi capitoli e CdR diversi: In particolare con riferimento alla variazione di cui all'Allegato 1 si rende necessario al fine di far fronte ai pagamenti degli oneri IRAP per complessivi euro 30.000,00 derivanti dall'erogazione delle borse di studio di cui al "Programma Master and Back" disporre la variazione sul CdR 00.00.00.03 attingendo le risorse dal CdR 00.00.00.05, il cui importo originario prima della presente variazione è pari ad euro 68.000,00. Pertanto il saldo del Capitolo SC02.0052 a seguito della variazione in oggetto riporterà un saldo netto di euro 38.000,00 sul C.d.R. 00.00.00.05.

La presente variazione compensativa di bilancio ammonta complessivamente ad € 30.000,00 la cui copertura finanziaria trova corrispondenza nel medesimo capitolo trattandosi di variazione compensativa tra CdR diversi.

Allegato 2) la variazione compensativa, riguardante le spese del personale, interessa i capitoli dello stesso macroaggregato con l'attribuzione e spostamento delle dotazioni finanziarie necessarie in

conto competenza e cassa a seguito di erronea imputazione in sede di caricamento dei dati contabili del progetto di bilancio nel sistema di contabilità dell'Agenzia (SAP).

Sulla base di tale variazione i capitoli di bilancio interessati dalle variazioni risultano così determinati:

- SC01.0344 per l'importo di euro 410.740,00 (in aumento)
- SC01.0356 per l'importo di euro 319.000,00 (in aumento)
- SC01.0346 per l'importo di euro 319.000,00 (in diminuzione) che riporterà dunque un saldo di euro 157.000,00
- SC01.0358 per l'importo di euro 410.740,00 (in diminuzione) che riporterà dunque un saldo di euro 135.200,00

Tali variazioni riguardano il bilancio di previsione 2020-2022 come indicato negli allegati di cui alla determinazione del Direttore Generale n. 787 del 12.06.2020.

Allegato 3) la variazione compensativa riguarda lo spostamento di somme tra diversi CdR e medesimi Capitoli di Bilancio con riferimento alle spese per patrocinio legale e consulenza inerenti l'affidamento di tre diversi incarichi professionali a Legali.

In particolare la variazione può essere così riepilogata:

- SC01.0065 per l'importo di euro 30.000,00 (in aumento) – CdR 00.00.01.04
- SC01.0066 per l'importo di euro 35.000,00 (in aumento) – CdR 00.00.01.05
- SC01.0065 per l'importo di euro 30.000,00 (in diminuzione) – CdR 00.00.01.05
- SC01.0066 per l'importo di euro 35.000,00 (in diminuzione) – CdR 00.00.01.00

Con riferimento alla predetta variazione il Collegio, preso atto che la variazione non altera gli equilibri di bilancio, *esprime parere favorevole* sulla variazione n. 3/2020 dell'Agenzia.

Variazione n. 04/2020

La variazione riguarda:

Allegato 1) l'iscrizione dello stanziamento complessivo in conto competenza e cassa della somma di euro 223.997,28 necessaria alla copertura finanziaria per la realizzazione dei progetti relativi all'Avviso Pubblico Pro.Pil.E.I.(Progetto Pilota di Eccellenza di Innovazione Sociale), finanziato con risorse del PO Sardegna FSE 2014-2020.

La variazione comporta la creazione del nuovo capitolo SC02.9185 sul quale viene stanziato l'importo di euro 223.997,28 la cui copertura in entrata risulta essere garantita dal capitolo EC001.101 "Avanzo di amministrazione vincolato corrente".

Allegato 2) l'iscrizione dello stanziamento complessivo in conto competenza e cassa della somma di euro 300.000,00 necessaria alla copertura finanziaria per la realizzazione del progetto “Conoscere per innovare – Tra politiche attive e politiche sociali”, progetto realizzato in convenzione con IARES (Istituto Acli per la Ricerca e lo Sviluppo).

La variazione comporta la creazione dei nuovi capitoli SC02.9189 sul quale viene stanziato l'importo di euro 150.000,00 e SC02.9190 sul quale viene stanziato l'importo di euro 150.000,00, la cui copertura in entrata risulta essere garantita dal capitolo EC001.101 “Avanzo di amministrazione vincolato corrente”.

Allegato 3) variazione compensativa di competenza e di cassa tra capitoli del CdR 00.00.01.02 (appartenente alla stessa missione programma e macroaggregato) per la copertura degli impegni derivanti dalla convenzione CONSIP per il noleggio delle stampanti a favore della Società Kyocera annualità 2020 – 2021.

In particolare la variazione può essere così riepilogata:

- SC01.0304 per l'importo di euro 65.499,36 (in aumento anno 2020)
- SC01.0304 per l'importo di euro 65.499,36 (in aumento anno 2021)
- SC01.0064 per l'importo di euro 20.000,00 (in diminuzione anno 2020)
- SC01.0064 per l'importo di euro 20.000,00 (in diminuzione anno 2021)
- SC01.0121 per l'importo di euro 20.000,00 (in diminuzione anno 2020)
- SC01.0121 per l'importo di euro 20.000,00 (in diminuzione anno 2021)
- SC01.0085 per l'importo di euro 25.499,36 (in diminuzione anno 2020)
- SC01.0085 per l'importo di euro 25.499,36 (in diminuzione anno 2021)

Allegato 4) l'iscrizione dello stanziamento complessivo in conto competenza e cassa della somma di euro 82.200,01 mediante l'utilizzo di una quota della parte accantonata dell'avanzo di amministrazione inerente l'esercizio 2019, necessaria alla copertura finanziaria delle spese dovute dall'ASPAL a seguito della sottoscrizione con il Curatore del Fallimento Park auto cooperativa sociale a r.l., dell'atto transattivo, per il quale codesto Collegio ha espresso il proprio parere favorevole con verbale 9 del 10.06.2020.

La variazione comporta l'aumento del capitolo SC01.0064 sul quale viene stanziato l'importo di euro 82.200,01, la cui copertura in entrata risulta essere garantita dal capitolo EC001.104 "Avanzo di amministrazione quota accantonata".

Con riferimento alla predetta variazione il Collegio, preso atto che la stessa non altera gli equilibri di bilancio, *esprime parere favorevole* sulla variazione n. 4/2020 dell'Agenzia.

Variazione n. 05/2020

La variazione riguarda:

Allegato 1) l'applicazione di quota parte dell'avanzo non vincolato derivante dal bilancio dell'esercizio 2019, per la copertura finanziaria stimata per l'attivazione dei servizi complementari all'assistenza tecnica in essere necessaria per supportare l'Agenzia, in conseguenza dell'emergenza pandemica da COVID-19, della trasformazione digitale dei servizi per il lavoro attraverso l'Upskilling e Reskilling.

La variazione comporta pertanto l'aumento in entrata del capitolo relativo all'Avanzo di amministrazione disponibile EC001.102 per l'importo di euro 1.800.000,00 e il conseguente aumento del capitolo di spesa SC02.0177 "Servizi di supporto specialistico ed assistenza tecnica" per il corrispondente importo di euro 1.800.000,00.

Tale variazione è stata autorizzata dalla Giunta Regionale con DGR 29/15 del 12.06.2020.

Il Collegio, vista la Determinazione, verificata l'autorizzazione all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non vincolato da parte della Giunta Regionale, preso atto che la variazione non altera gli equilibri di bilancio, *esprime parere favorevole* sulla variazione n. 5/2020 dell'Agenzia.

Alle ore 13.15 il Collegio, esaurite le attività afferenti la richiesta di parere inerente le variazioni 3/2020, 4/2020 e 5/2020 al Bilancio di previsione 2020 – 2022, termina i propri lavori e li aggiorna alla prossima riunione che verrà convocata a cura del Presidente sempre presso la sede dell'ASPAL al fine di verificare ed esprimere il proprio parere sulla variazione n. 06/2020 di cui alla Determinazione n. 1019 del 16.07.2020 ultimo scorso.

Copia del presente verbale, composto di n. 5 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 Valeria Mura, referente del Collegio.

Letto, approvato e sottoscritto.

Rag. Francesco Casti

Dott.ssa Roberta Asuni

Dott. Alberto Vacca
