Numero Codice Fiscale 80012000826
Numero Partita Iva 02711070827

REPUBBLICA ITALIANA

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Servizio 3 - "Vigilanza"
U.O. 3.2. - "Vigilanza e controllo Enti, Aziende, Istituti regionali ed Enti del Settore Sanità"

Prot. n.26589 Palermo, lì 31/5/2017

Circolare n. 9

Oggetto: Art. 3, comma 4, della L.R. 9/5/2017, n. 8 – Miglioramento dei controlli interni.

Agli Enti pubblici regionali

Ai Dipartimenti regionali ed Uffici equiparati

e, p.c. **All' On.le Presidente della Regione Ufficio di Gabinetto**

All' Assessore regionale all'Economia Ufficio di Gabinetto

Agli Assessori regionali Uffici di Gabinetto

Alle Ragionerie centrali

Ai Collegi dei Revisori dei Conti degli Enti pubblici regionali

Alla Corte dei Conti Sezione di Controllo per la Regione Siciliana

Il comma 4, dell'art. 3, della L.R. n. 8 del 9/5/2017, pubblicata nella GURS n. 20 del 12/5/2017, dispone che "*Gli enti regionali beneficiari delle misure finanziarie di cui all'Allegato 1 – parte A, nonché i Consorzi di bonifica, utilizzano una quota non inferiore all'uno per cento delle risorse ivi previste per azioni, coordinate dall'Assessorato regionale dell'economia, finalizzate a migliorare le competenze amministrative con particolare riferimento ai controlli interni, anche al*

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091-7076620– Fax 091-7076726
e-mail: servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it - pec: serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it
cert.mail: dipartimento.bilancio @certmail.regione.sicilia.it
Responsabile del procedimento Innaimi Maria Gabriella – Telefono 091-7076724

fine di consentire l'attuazione della riforma contabile prevista dal decreto legislativo n. 118 del 2011, l'adeguata redazione del bilancio consolidato e la definizione dei modelli di controllo interno."

La normativa individua l'esigenza di migliorare le competenze amministrative con particolare riferimento:

- ai controlli interni,
- all'attuazione della riforma contabile introdotta dal D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.,
- alla redazione dei conti consolidati regionali.

In attuazione delle disposizioni testè richiamate, si segnala a tutti gli Enti destinatari la necessità di istituire immediatamente nei propri bilanci di previsione uno specifico capitolo di spesa destinato appositamente alle finalità della norma in questione, con uno stanziamento, per ciascun esercizio del bilancio pluriennale, pari all'1% delle corrispondenti previsioni di spesa della Regione.

Per i capitoli dell'Allegato 1 - parte A soggetti a riparto, gli Enti destinatari dei contributi, così come i Consorzi di Bonifica, determineranno l'1% da vincolare sulla base del contributo regionale previsto nel proprio bilancio pluriennale per ciascun esercizio, salvo che l'Amministrazione regionale che eroga i contributi non stabilisca specificamente importi differenti, sulla base della propria attività di gestione della spesa regionale.

Gli Enti per i quali i bilanci di previsione siano stati già approvati dovranno adottare, con urgenza, le necessarie variazioni di bilancio.

Detti istituendi capitoli avranno natura di "fondi" e, pertanto, su di essi non potranno essere assunti atti di gestione della spesa (impegni, liquidazioni e pagamenti); le risorse finanziarie ivi stanziate potranno essere utilizzate sulla base delle indicazioni di coordinamento che saranno fornite da questa Amministrazione regionale.

Gli Enti regionali in contabilità economica quantificheranno le risorse vincolate alle finalità della normativa segnata in oggetto, con le medesime modalità, daranno chiara evidenza della destinazione di tali risorse nei propri documenti di programmazione e realizzeranno la propria gestione avendo cura di non distrarre ad altre finalità le risorse così determinate, in attesa delle indicazioni di coordinamento di questo Assessorato.

Analoghe attività (esatta quantificazione, adeguata programmazione e rispetto del vincolo di destinazione) saranno poste in essere dagli Enti destinatari dei contributi dell'Allegato 1 – parte A che hanno forma privata: questi avranno cura di informare tempestivamente i Dipartimenti regionali titolari della spesa. Dal canto loro, i Dipartimenti regionali che erogano contributi a soggetti privati avranno cura di notificare immediatamente la presente circolare a tali soggetti ed effettueranno i relativi trasferimenti previa verifica del rispetto delle presenti istruzioni da parte dei destinatari dei contributi.

Allo scopo di coordinare le azioni finalizzate al miglioramento dei controlli interni, come declinate dalla normativa, si chiede agli Enti regionali ed ai Dipartimenti regionali, che esercitano la vigilanza amministrativa e/o che erogano i contributi in questione a soggetti privati, di esprimere con urgenza le esigenze maggiormente avvistate con riferimento alle finalità indicate dalla normativa.

Si invitano i Dipartimenti regionali a dare massima diffusione della presente presso tutti i soggetti destinatari dei contributi di cui all'Allegato 1 – Parte A alla L.R. n. 8/2017, da essi controllati o cui erogano i contributi, ed a vigilare sulla effettiva applicazione della presente direttiva.

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091-7076620– Fax 091-7076726
e-mail: servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it - pec: serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it
cert.mail: dipartimento.bilancio @certmail.regione.sicilia.it
Responsabile del procedimento Innaimi Maria Gabriella – Telefono 091-7076724

I Collegi dei Revisori dei conti e i Collegi sindacali dedicheranno massima attenzione nella vigilanza della corretta attuazione, in ciascun Ente, di ogni aspetto connesso alla presente direttiva.

La presente circolare sarà pubblicata nella Gazzetta Ufficiale della Regione Siciliana ed inserita nel sito internet consultabile al seguente indirizzo: http://www.regione.sicilia.it/bilancio.

Il Ragioniere Generale
Salvatore Sammartano

Il Dirigente del Servizio
Luciano Calandra

Il Funzionario Direttivo
Maria Gabriella Innaimi

Via Notarbartolo, 17 – 90141 Palermo - Telefono 091-7076620– Fax 091-7076726
e-mail: servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it - pec: serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it
cert.mail: dipartimento.bilancio @certmail.regione.sicilia.it
Responsabile del procedimento Innaimi Maria Gabriella – Telefono 091-7076724

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЕДИНЫЙ ЭНергетический Комплекс