

**DECRETO
DEL DIRETTORE GENERALE**

n. 34 del 08/07/2019

Oggetto: Decreto del Direttore generale n. 20 del 30/4/2019 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018" - Rettifica.

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il documento istruttorio concernente l'argomento in oggetto e la conseguente proposta ivi contenuta;

PRESO ATTO, ai sensi dell'art. 23 del regolamento interno di questa Agenzia;

- a) del parere di regolarità tecnico-amministrativa espresso dal Responsabile del procedimento;
- b) del parere di regolarità contabile espresso dal Dirigente del Servizio;
- c) del parere di legittimità espresso dal Dirigente del Servizio;

VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;

VISTA la legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modificazioni;

VISTA la legge regionale 16 settembre 2011, n. 8;

VISTA la legge regionale 28 marzo 2006, n. 6;

VISTO il DPGR n. 9 del 13/03/2019 con il quale è stato nominato il Direttore Generale dell'Agenzia per il Diritto allo Studio Universitario dell'Umbria (ADiSU) per un periodo di cinque anni, decorrenti dal 21 marzo 2019;

VISTO il decreto del Commissario Straordinario n. 97 del 21/12/2018 di adozione del Bilancio di previsione dell'Agenzia 2019-2021, approvato con DGR n. 181 del 18/02/2019;

VISTA la legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13;

VISTO il regolamento di organizzazione dell'Agenzia vigente;

VISTO il Decreto del Direttore generale n. 20 del 30/4/2019 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018";

CONSIDERATO il D.Lgs. n. 118 del 2011, ed in particolare quanto disciplinato all'allegato n. 4/2, avente ad oggetto "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", al punto 5.2, lettera h;

VISTA la determinazione n. 436 del 23/07/2009 con la quale viene definito il sistema informativo di contabilità generale (COGE), con l'approvazione del piano dei conti, dello schema di conto economico, del patrimonio e del conto economico e l'acquisizione delle risultanze del conto economico, del conto del patrimonio e la relativa nota integrativa successivamente modificato in virtù di quanto disposto in materia dal D.lg. 118/2011;

VISTA la nota prot. 2738 del 23/4/2019 trasmessa dall'Avv. Daniele Spinelli in cui vengono espresse valutazioni circa l'ammontare del contenzioso in essere ed in particolare circa l'eventuale onere a carico dell'Agenzia a seguito di esiti sfavorevoli di sentenze che vedano l'Agenzia medesima quale parte soccombente;

VISTI i verbali n 4 n 5 rispettivamente del 26/4/2019 e 30/4/2019 del Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia che in considerazione del richiamato parere dell'Avv. Daniele Spinelli forniscono indicazioni circa i necessari accantonamenti di bilancio;

ATTESO che con il richiamato decreto 20/2019 si è provveduto ad accantonare al Fondo rischi spese legali, sulla base della ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'Ente formatosi negli esercizi precedenti e considerata la disciplina in proposito prevista dall'Allegato 4/2, avente ad oggetto "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", in particolare al punto 5.2, lettera h del D.Lgs. 118/2011, la somma di € 765.000,00 (per quanto riguarda motivazioni e criteri utilizzati ai fini della determinazione dell'importo accantonato si rimanda a quanto descritto nell'ambito della Relazione sulla gestione di cui all'allegato C e del Decreto 20/2019);

CONSIDERATO che per mero errore materiale il descritto accantonamento al Fondo rischi spese legali è stato correttamente effettuato in contabilità finanziaria e non anche in contabilità economico patrimoniale;

RITENUTO pertanto di dover provvedere al necessario riallineamento tra contabilità finanziaria e contabilità economico patrimoniale mediante accantonamento dell'importo di € 765.000,00 al Fondo rischi spese legali con apposita scrittura in contabilità economico patrimoniale;

CONSIDERATO che la descritta modifica comporta la rettifica dei seguenti documenti degli allegati A e B del Decreto 20/2019 di approvazione del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018:

- Allegato A – Tabella "8" – Conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa;
- Allegato B – Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per Missione;

DI DARE ATTO che i due richiamati documenti vengono sostituiti dagli allegati 1 e 2 del presente atto;

RITENUTO di dover procedere alla approvazione del rendiconto per l'esercizio 2018 ai sensi dell'art. 18 comma 1 lettera b del D.L. 118/2011;

D E C R E T A

1. **di fare proprio** il documento istruttorio, corredato dei pareri e del visto di cui agli artt. 20, 23 e 24 del regolamento di organizzazione di questa Agenzia, che si allega al presente decreto quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in esso contenute;
2. **di accantonare** tramite apposita scrittura in contabilità economico patrimoniale la somma di € 765.000,00 al Fondo rischi spese legali per le motivazioni in premessa richiamate;
3. **di dare atto** che i seguenti documenti del Decreto 20 del 30/4/2019 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018":
 - Allegato A – Tabella "8" – Conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa;
 - Allegato B – Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per Missione;vengono pertanto rettificati e sostituiti rispettivamente dagli allegati 1 e 2 del presente atto;
4. **di sottoporre** il presente provvedimento all'approvazione della Giunta regionale ai sensi dell'art. 20 comma 1 della L.R. 6/2006.

IL DIRETTORE GENERALE

Dot.ssa Maria Trani

(Firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Decreto del Direttore generale n. 20 del 30/4/2019 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018" - Rettifica.

Con nota prot. 2738 del 23/4/2019, trasmessa dall'Avv. Daniele Spinelli, venivano espresse valutazioni circa l'ammontare del contenzioso in essere ed in particolare circa l'eventuale onere a carico dell'Agenzia a seguito di esiti sfavorevoli di sentenze che vedano l'Agenzia medesima quale parte soccombente.

Il Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia, in considerazione del richiamato parere dell'Avv. Daniele Spinelli, con i verbali n. 4 e n. 5 rispettivamente del 26/4/2019 e 30/4/2019 forniscono indicazioni circa i necessari accantonamenti di bilancio.

A seguito delle indicazioni sopra citate con il richiamato decreto 20/2019 si è provveduto ad accantonare al Fondo rischi spese legali, sulla base della ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'Ente formatosi negli esercizi precedenti e considerata la disciplina in proposito prevista dall'Allegato 4/2, avente ad oggetto "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", in particolare al punto 5.2, lettera h del D.Lgs. 118/2011, la somma di € 765.000,00 (per quanto riguarda motivazioni e criteri utilizzati ai fini della determinazione dell'importo accantonato si rimanda a quanto descritto nell'ambito della Relazione sulla gestione di cui all'allegato C e del Decreto 20/2019).

Per mero errore materiale il descritto accantonamento al Fondo rischi spese legali è stato correttamente effettuato in contabilità finanziaria e non anche in contabilità economico patrimoniale; pertanto si ritiene di dover provvedere al necessario riallineamento tra contabilità finanziaria e contabilità economico patrimoniale mediante accantonamento dell'importo di € 765.000,00 al Fondo rischi spese legali con apposita scrittura in contabilità economico patrimoniale. La descritta modifica comporta la rettifica dei seguenti documenti degli allegati A e B del Decreto 20/2019 di approvazione del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018:

- Allegato A – Tabella "8" – Conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa;
- Allegato B – Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per Missione;

Pertanto, i due richiamati documenti vengono sostituiti dagli allegati 1 e 2 del presente atto;

Tutto ciò premesso e considerato si propone al Commissario Straordinario

1. **di fare proprio** il documento istruttorio, corredato dei pareri e del visto di cui agli artt. 20, 23 e 24 del regolamento di organizzazione di questa Agenzia, che si allega al presente decreto quale parte integrante e sostanziale, rinviando alle motivazioni in esso contenute;
2. **di accantonare** tramite apposita scrittura in contabilità economico patrimoniale la somma di € 765.000,00 al Fondo rischi spese legali per le motivazioni in premessa richiamate;
3. **di dare atto** che i seguenti documenti del Decreto 20 del 30/4/2019 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018":
 - Allegato A – Tabella "8" – Conto economico, conto del patrimonio e nota integrativa;
 - Allegato B – Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per Missione;vengono pertanto rettificati e sostituiti rispettivamente dagli allegati 1 e 2 del presente atto;
4. **di sottoporre** il presente provvedimento all'approvazione della Giunta regionale ai sensi dell'art. 20 comma 1 della L.R. 6/2006.

Perugia, 08/07/2019

L'istruttore
Stefano Capezzali

VISTO DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Oggetto: Decreto del Direttore generale n. 20 del 30/4/2019 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018" - Rettifica.

Ai sensi dell'art. 20, comma 1, lettera f) del regolamento di organizzazione dell'Agenzia, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa del documento istruttorio.

Perugia, 08/07/2019

Il responsabile dell'Istruttoria
STEFANO CAPEZZALI
*(Visto apposto con firma elettronica ai sensi della
normativa vigente)*

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Oggetto: Decreto del Direttore generale n. 20 del 30/4/2019 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018" - Rettifica.

Ai sensi dell'art. 24, del regolamento di organizzazione dell'Agenzia, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del documento istruttorio.

Perugia, 08/07/2019

Il Dirigente del Servizio
"Organizzazione e Gestione Risorse
Umane, Finanziarie e Servizi Comuni"
Stefano Capezzali

*(Visto apposto con firma elettronica ai sensi della
normativa vigente)*

Riferimento pratica finanziaria: /

PARERE DI LEGITTIMITA'

Oggetto: Decreto del Direttore generale n. 20 del 30/4/2019 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018" - Rettifica.

Il dirigente

Visto il documento istruttorio;

Atteso che sullo stesso è stato espresso il prescritto parere di regolarità tecnico-amministrativo e di regolarità contabile;

Non ravvisando vizi sotto il profilo della legittimità;

propone

al Direttore Generale dell'Agazia per il Diritto allo Studio Universitario l'adozione del presente atto.

Perugia, 08/07/2019

Il dirigente del Servizio

"Organizzazione e Gestione Risorse Umane, Finanziarie
e Servizi Comuni"

Stefano Capezzali

*(Parere apposto con firma elettronica ai sensi della
normativa vigente)*

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: Trani Maria

CODICE FISCALE: TINIT-TRNMRA57T63H836G

DATA FIRMA: 08/07/2019 11:58:16

IMPRONTA: 39333334333366326536353438643364636430646632356431643833366530613262373939313438