



Consiglio Regionale della Campania
Direzione Generale Attività Legislativa

**Al Presidente della IV Commissione
Consiliare permanente**

Ai Presidenti dei Gruppi Consiliari

SEDE

**Oggetto: ACaMIR: Trasmissione Rendiconto 2017, relazione sulla gestione e parere del
Collegio dei Revisori.**

REG. GEN. N. 612/II-

Vista la Legge Regionale n.3/2002, si assegna il provvedimento in oggetto a:

IV Commissione Consiliare permanente per il parere.

**La stessa si esprimerà nei modi e nei tempi previsti dall'art. 11 del "Regolamento
ACaMIR.**

**Il Dirigente
Dott. Giuseppe Storti**

**Il Direttore Generale Attività Legislativa
Avv. Mada Fabbrocini**

**Il Presidente
Rosa D'Amelio**



ACaMIR

Agenzia Campana Mobilità Infrastrutture e Reti

AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
REGIONALE DELLA CAMPANIA
PEC

AL DIRETTORE DELLA
DIREZIONE GENERALE PER LA MOBILITÀ
PEC

**OGGETTO: TRASMISSIONE RENDICONTO 2017, RELAZIONE SULLA GESTIONE E PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI;
INTEGRAZIONE DOCUMENTI.**

Ad integrazione della nota prot. 1130 del 18.05.2017, con la quale questa Agenzia ha trasmesso il Rendiconto 2017, con la presente si inviano il parere del Collegio dei Revisori e la Determinazione del Commissario n. 73 del 27.04.2018, che per mero errore materiale non sono stati allegati alla suddetta nota.

Distinti saluti

Il Commissario
Ing. Sergio Negro

DETERMINAZIONE DEL COMMISSARIO N. 73 DEL 27.04.2018

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017. (CON ALLEGATI)

IL COMMISSARIO

PREMESSO

- che a norma dell'art. 18, comma 1, del Decreto Legislativo 118/2011, come modificato e integrato dal Decreto Legislativo 126/2014, concernente le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", il rendiconto è approvato dagli organi di governo degli stessi soggetti entro il 30 aprile dell'anno successivo;
- che, a norma dell'art. 24 della legge regionale n. 3 del 28 marzo 2002 e dell'art. 9 del Regolamento dell'ACaMIR, il Direttore Generale predispone ed adotta annualmente il Conto consuntivo;
- che ai sensi dell'art. 11, comma 14, del D.Lgs 118/2011 e smi, a decorrere dall'esercizio finanziario 2016 gli enti adottano lo schema di rendiconto di cui all'allegato 10 del D.Lgs 118/2011, previsto al comma 1 del medesimo articolo 11;

DATO ATTO

- che, come motivato nella Relazione sulla gestione allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, per i residui attivi e passivi presenti al 31.12.2017 non sussistono i presupposti previsti per il loro riaccertamento ordinario di cui all'art. 3, comma 4 del D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii;
- del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori in data odierna, allegato alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale, sul Rendiconto per l'esercizio 2017 Conto del Bilancio, dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, dal Conto Economico, dallo Stato Patrimoniale e dalla Relazione sulla gestione;

CONSIDERATO

- che la dott.ssa Romina Luisa Fabiano resp. dell'Unità Affari generali, ragioneria, finanza e controllo ha predisposto il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2017, composto dal Conto del Bilancio, dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, dal Conto Economico, dallo Stato Patrimoniale e dalla Relazione sulla gestione;
- che il Conto del bilancio, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato 10 del D.Lgs n. 118/2011 esmi, espone le risultanze della gestione della competenza, dei residui e della cassa ed esprime un avanzo di amministrazione di complessivi euro 66.050.948,63;
- che il detto avanzo, per l'importo di euro 63.742.709,03, costituisce avanzo vincolato da riscrivere alla competenza dell'esercizio successivo per le medesime finalità per le quali le somme sono state assegnate dalla Regione;



Determinazione del Commissario n. 73 del 27.04.2018

- che la Relazione sulla gestione, evidenzia le risorse poste a disposizione dell'Agenzia nell'esercizio 2017 ed i costi correlativamente sostenuti per il raggiungimento degli obiettivi;

RITENUTO

- di dover approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 18, comma 1, del D. Lgs 118/2011 come modificato ed integrato dal D.Lgs 126/2014, il Rendiconto per l'esercizio 2017 e la Relazione sulla gestione, corredati dal parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti;
- di dovere inviare il presente atto e i suoi allegati, per gli adempimenti di cui alla legge regionale n. 3/2002, alla Direzione Generale per la Mobilità ed al Consiglio Regionale per l'inoltro alla Commissione consiliare competente;

VISTI

- la legge regionale n. 3/2002;
- la legge regionale n. 38/2016;
- il D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii;
- il Regolamento dell'ACaMIR approvato da ultimo con Delibera di G.R. n. 220 del 17.04.2018;
- lo schema di Rendiconto 2017 e la Relazione sulla gestione predisposti dall'Unità Affari Generali, Ragioneria, Finanza e controllo;
- il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti;

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Responsabile dell'Unità Affari Generali, Ragioneria, Finanza e Controllo, dott.ssa Romina Luisa Fabiano

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa che di seguito si intendono integralmente riportati e trascritti:

- di approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 18, comma 1, del D. Lgs 118/2011 come modificato ed integrato dal D.Lgs 126/2014, il Rendiconto per l'esercizio 2017 e la Relazione sulla gestione, corredati dal parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti;
- di inviare il presente atto e i suoi allegati per gli adempimenti di cui alla legge regionale n. 3/2002 alla Direzione Generale per la Mobilità ed al Consiglio Regionale per l'inoltro alla Commissione consiliare competente;
- di disporre la presente determinazione all'albo dell'ACAMIR per la pubblicazione.
- di inviare il presente atto e i suoi allegati al soggetto deputato alla pubblicazione sul sito istituzionale di ACaMIR nella sezione "Amministrazione trasparente".



IL COMMISSARIO
ING. SERGIO NEGRO





Relata di Pubblicazione Albo Pretorio on-line

Pubblicazione n°60/ 2018

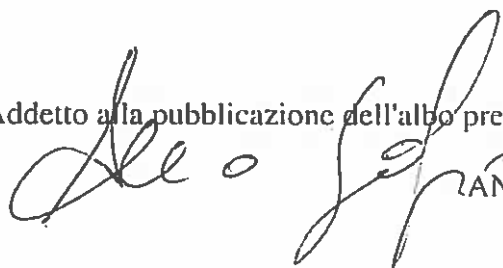
DETERMINAZIONI

**OGGETTO: DETERMINAZIONE DEL COMMISSARIO N. 73 DEL
27.04.2018 OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO
DELL ESERCIZIO FINANZIARIO 2017. (CON ALLEGATI)**

durata pubblicazione: 10 giorni

dal 17-05-2018 al 27-05-2018

Addetto alla pubblicazione dell'albo pretorio on line


ANNA SAPIO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N.° 26

27 APRILE 2018

In data 27 Aprile 2018 alle ore 10:00, presso la sede dell'A.Ca.M.I.R. – Agenzia Campana per la Mobilità le Infrastrutture e le Reti, al Centro Direzionale di Napoli, alla Via Giovanni Porzio, Isola C3 – 80143 – Napoli, si è riunito, previa regolare convocazione ai membri effettivi del Collegio da parte del Presidente nelle persone di:

- Dr. Giovanni Giacomo Zambrano – Presidente
- Dr.ssa Paola Giordano – Membro Effettivo
- Dr. Attilio Di Paolo – Membro Effettivo

Per poter procedere all'esame del Rendiconto Generale relativo all'anno 2017.

E' altresì presente:

- Dr.ssa Romina Luisa Fabiano, in qualità di responsabile amministrativo dell'Agenzia ed appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il predetto documento contabile, corredato dalla relativa documentazione, è stato consegnato al Collegio dei Revisori in data 23 Aprile 2018.

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2017, predisposto dall'organo competente dell'organo è stato trasmesso come predetto all'organo di Revisione, detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del Bilancio
- Equilibri di Bilancio
- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Relazione sulla Gestione

La Relazione sulla gestione e il rendiconto 2017 risultano approvati dal Commissario pro-tempore dell'Agenzia Ing. Sergio Negro nominato in data 16 Gennaio 2018, che si è limitato ad esporre sul piano meramente tecnico le risultanze della gestione finanziaria ed economica dell'esercizio conclusosi e sul piano meramente descrittivo le attività che l'Agenzia ha svolto nel corso dell'anno 2017, diretta fino al 31 Dicembre 2017 dal Direttore Generale Dott. Antonio

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE: GIOVANNI GIACOMO ZAMBRANO 

MEMBRO EFFETTIVO: PAOLA GIORDANO 

MEMBRO EFFETTIVO: ATTILIO DI PAOLO 

Marchiello.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità dello schema di cui all'allegato N.° 10 del D. Lgs. 118/2011. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo i principi di contabilità economico – patrimoniale indicati all'allegati N.° 4/3 del D. Lgs. 118/2011.

SCHEMA EQUILIBRI DI BILANCIO

Dall'analisi dello schema di equilibri di Bilancio si evidenzia che l'Agenzia per l'esercizio 2017 ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto dalla tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad Euro 66.050.948,63.

- Fondo di cassa all'Inizio dell'esercizio – Euro 575.990,43
- Riscossioni in conto competenza – Euro 326.340,91
- Riscossioni in conto residui – Euro 13.488.877,49
- Pagamenti in conto competenza – Euro 5.970.827,13
- Pagamenti in conto residui – Euro 7.512.939,71
- Fondo di cassa a fine esercizio – Euro 907.441,99
- Residui attivi provenienti dalla competenza – Euro 37.053.415,63
- Residui attivi di formazione anni precedenti – Euro 41.753.841,94
- Residui passivi provenienti dalla competenza – Euro 3.800.219,06
- Residui passivi di formazione anni precedenti – Euro 998.605,87
- Fondo pluriennale vincolato spese correnti – Euro 2.366,80
- Fondo pluriennale vincolato spese in c/capitale – Euro 8.862.559,20
- Risultato di amministrazione – Euro 66.050.948,63

L'avanzo di amministrazione complessivo di Euro 66.050.948,63 è costituito per l'importo di Euro 63.742.709,03 da risorse assegnate dalla Regione sulle quali deve considerarsi apposto il

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE: GIOVANNI GIACOMO ZAMBRANO 

MEMBRO EFFETTIVO: PAOLA GIORDANO 

MEMBRO EFFETTIVO: ATTILIO DI PAOLO

vincolo della destinazione, essendo destinate a specifiche finalità; per l'importo di Euro 50.000,00 da risorse accantonate nel Fondo rischi iscritto in Bilancio in un apposito capitolo di spesa e per l'importo di Euro 2.258.239,60 da risorse assegnate dalla Regione per il funzionamento dell'Agenzia senza alcun vincolo di specifica destinazione.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nel seguente schema:

- Risultato Amministrazione 31/12/2016 – Euro 42.872.491,34
- Fondo pluriennale vincolato spese capitale - Euro 8.862.559,20
- Fondo pluriennale vincolato spese correnti - Euro 2.366,80
- Totale – Euro 34.007.565,34
- Accertamenti 2017 – Euro 37.379.756,54
- Impegni 2017 – Euro 9.771.046,19
- Fondo pluriennale vincolato parte spesa – Euro 8.864.926,00
- Avanzo di competenza – Euro 66.050.948,63
- Radiazioni residui attivi 0,00
- Radiazione residui passivi 0,00
- Risultato di amministrazione – Euro 66.050.948,63

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella Relazione sulla Gestione l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data del 31 Dicembre 2017 risultano così determinato:

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE: GIOVANNI GIACOMO ZAMBRANO 

MEMBRO EFFETTIVO: PAOLA GIORDANO 

MEMBRO EFFETTIVO: ATTILIO DI PAOLO 

RESIDUI ATTIVI 01-01-2017	INCASSI	RESIDUI DA INCASSARE	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI	RESIDUI ATTIVI IN ESSERE	PERCENTUALE DA RISCUOTERE	RESIDUI ATTIVI FORMATI 2017	TOTALE 31-12-2017
Euro 55.242.719,43	Euro 13.488.877,49	Euro 41.753.841,94	Euro 0,00	Euro 41.753.841,94	100,00 %	Euro 37.833.415,63	Euro 78.807.257,57

RESIDUI PASSIVI 01-01-2017	PAGATI	RESIDUI DA PAGARE	RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI	RESIDUI PASSIVI IN ESSERE	PERCENTUALE DA RISCUOTERE	RESIDUI PASSIVI FORMATI 2017	TOTALE 31-12-2017
Euro 8.511.545,58	Euro 7.512.919,71	Euro 998.625,87	Euro 0,00	Euro 998.625,87	100,00 %	Euro 3.808.219,06	Euro 4.798.824,93

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE GIOVANNI GIACOMO ZAMBANO

MEMBRO EFFETTIVO PAOLA GIORDANO

MEMBRO EFFETTIVO ATTILIO DI PAOLO







SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA
IMMOBILIZZAZIONI	Euro 90.730,09	Euro 151.974,63	Euro - 61.244,54
ATTIVO CIRCOLANTE	Euro 79.714.699,56	Euro 55.818.709,86	Euro 23.895.989,70
RATEI E RISCONTI ATTIVI	Euro 0,00	Euro 0,00	Euro 0,00
TOTALE ATTIVO	Euro 79.805.429,65	Euro 55.970.684,49	Euro 23.834.745,16
PATRIMONIO NETTO	Euro 21.853.066,53	Euro 21.157.556,73	Euro 695.509,80
FONDI RISCHI E ONERI	Euro 0,00	Euro 0,00	Euro 0,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Euro 0,00	Euro 0,00	Euro 0,00
DEBITI	Euro 4.169.436,37	Euro 8.509.593,78	Euro - 4.340.157,41
RATEI E RISCONTI PASSIVI	Euro 53.782.926,75	Euro 26.303.533,98	Euro 27.479.372,77
TOTALE PASSIVO	Euro 79.805.429,65	Euro 55.970.684,49	Euro 23.834.745,16

I conti d'ordine non sono valorizzati.

Lo Stato Patrimoniale riporta un importo a pareggio tra attivo e passivo di euro 79.805.429,65, nello specifico per le attività si riportano crediti per euro 78.807.257,57 che per la conciliazione con la contabilità finanziaria corrispondono al totale dei residui attivi risultanti al 31.12.2017.

Il totale delle immobilizzazioni è pari ad euro 90.730,09 e corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni, inteso come valore residuo al netto degli ammortamenti.

In merito al T.F.R. non risulta valorizzato in quanto lo stesso risulta completamente versato all'ente previdenziale di appartenenza.

Sempre nelle attività è riportato alla voce "Conto di Tesoreria" il saldo del conto corrente di tesoreria pari ad euro 907.441,99.

Il Patrimonio Netto, di Euro 21.853.066,53 rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato di Euro 695.509,80 per effetto del risultato economico di esercizio 2017.

Tra le passività dello Stato Patrimoniale sono riportati debiti complessivi per euro 4.169.436,37 che volendo sempre conciliare con la contabilità finanziaria corrispondono al totale dei residui passivi risultanti al 31.12.2017, al netto di euro 629.388,56 che corrispondono a residui passivi non liquidabili e pertanto non possono essere riportati come debiti.

CONTO ECONOMICO	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA
VALORE DELLA PRODUZIONE	Euro 9.620.306,81	Euro 13.381.574,22	Euro - 3.761.267,41
COSTO DELLA PRODUZIONE	Euro 8.866.401,18	Euro 12.611.974,11	Euro - 3.745.572,93
DIFFERENZA DELLA PRODUZIONE	Euro 753.905,63	Euro 769.600,11	Euro - 15.694,48
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Euro 35,17	Euro 72,15	Euro - 36,98
RETTIFICHE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	Euro 0,00	Euro 0,00	Euro 0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Euro 0,00	Euro 32.980,89	Euro - 32.980,89
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	Euro 753.940,80	Euro 802.653,15	Euro - 48.712,35
IMPOSTE D'ESERCIZIO CORRENTI, ANTICIPATE E DIFFERITE	Euro 58.431,00	Euro 15.984,77	Euro 32.446,23
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	Euro 695.509,80	Euro 786.668,38	Euro - 91.158,58

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio di Revisione insediatosi il 29 Maggio 2017, nel corso dell'esercizio 2017 ha verificato l'attività dell'Ente.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2017, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2017, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- la comunicazione attraverso la Piattaforma PCC, con la quale va comunicata l'assenza di posizioni debitorie, è stata assolta con cadenza mensile, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013.
- i prospetti dei dati SIOPE risultano allegati, come richiesto dal comma 11, dell'art.77- quater del D.L. n. 11/2008.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE: GIOVANNI GIACOMO ZAMBRANO

MEMBRO EFFETTIVO: PAOLA GIORDANO

MEMBRO EFFETTIVO: ATTILIO DI PAOLO

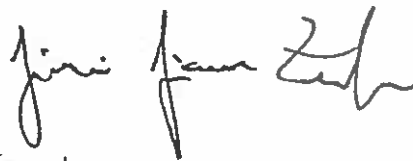
CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite dal precedente Collegio e di quanto sopra esposto, esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio duemila diciassette.

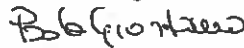
Napoli, 27 Aprile 2018

Il Collegio dei Revisori:

Il Presidente: Dr. Giovanni Giacomo Zambrano



Membro effettivo: Dr.ssa Paola Giordano



Membro effettivo: Dr. Attilio Di Paolo

