

Allegato 1

PROCEDURA PER LA DETERMINAZIONE, RENDICONTAZIONE E VERIFICA DEI CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ENTI DIPENDENTI E DELLE SOCIETA' IN HOUSE DI CUI ALL'ALLEGATO A1 SEZIONE 1 L.R. 30/2006.

FASI, MODALITA' E TERMINI

1. Richiesta determinazione contributo di funzionamento

MODALITA': L'Ente/Società trasmette agli uffici regionali competenti per la liquidazione del contributo di funzionamento il "format per la determinazione, rendicontazione e verifica del contributo di funzionamento Prospetti 1 e 2 debitamente compilati limitatamente alla colonna A per l'Ente e alla colonna B per la Società

TERMINE: Stima entro il 15.10 con possibilità di variazione entro il 30.11 dell'anno precedente a quello di riferimento

2. Determinazione contributo di funzionamento

MODALITA': gli uffici regionali compenti per la liquidazione del contributo di funzionamento di concerto con la DC Bilancio e Finanza conducono l'istruttoria, per la determinazione dell'entità del contributo di funzionamento nell'ambito della predisposizione dei documenti di accompagnamento alla manovra di bilancio

TERMINE: Stima entro il 31.10 con possibilità di variazione entro il 30.11 dell'anno precedente a quello di riferimento

3. Rendicontazione contributo di funzionamento

MODALITA': L'Ente/Società invia agli uffici regionali competenti per la liquidazione del contributo di funzionamento il "format per la determinazione, rendicontazione e verifica del contributo di funzionamento", compilando i prospetti 1 e 2, limitatamente alle colonne B, C, D, E per l'Ente e alle colonne C e D per la Società.

TERMINE: Entro la data di approvazione del rendiconto/bilancio o, previa eventuale richiesta di RL, in sede di erogazione degli acconti

4. Verifica organo di revisione contabile o organo/funzione di controllo

MODALITA': L'organo di revisione contabile o l'organo/funzione di controllo interno individuato dall'Ente/Società, esperite le pertinenti attività, attesta: a) l'assenza di errori significativi nei prospetti presentati b) la corretta imputazione delle voci riportate secondo i principi di inerenza, competenza e certezza anche ai fini del rendiconto/bilancio di esercizio; c) la conformità delle procedure di spesa e delle procedure di acquisizione delle entrate/ricavi dell'Ente/Società alla normativa vigente

TERMINE: L'Ente/Società trasmette l'attestazione entro la data di approvazione del rendiconto o bilancio

5. Verifica RL dei costi sostenuti

Gli Uffici regionali competenti per la liquidazione del contributo di funzionamento verificano, anche a campione, l'inerenza, la competenza, la certezza delle voci di costo rendicontate nei Prospetti 1 e 2 così come individuate dal Format per la determinazione, rendicontazione e verifica del contributo di funzionamento Prospetto 3 e risultanti dai giustificativi di spesa.

6. Seguiti dell'attività di verifica

L'accertamento di irregolarità nell'utilizzo del contributo di funzionamento, ferme le eventuali responsabilità di legge degli interessati, costituisce elemento di valutazione in ordine al raggiungimento degli obiettivi di performance dei Direttori generali di enti e società. Gli uffici regionali comunicano alla UO Sistema dei Controlli le evidenze riscontrate per le eventuali azioni previste dalla L.r. 17/2014.

Allegato 1

PROCEDURA PER LA DETERMINAZIONE, RENDICONTAZIONE E VERIFICA DEI CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI ENTI DIPENDENTI E DELLE SOCIETA’ IN HOUSE DI CUI ALL’ALLEGATO A1 SEZIONE 1 L.R. 30/2006.

Format per la determinazione, rendicontazione e verifica del contributo di funzionamento

Prospetto 1 – Determinazione e rendicontazione dei costi di funzionamento

PERIODO DI RIFERIMENTO: 					
	(A) (Solo Enti)	(B)	(C)	(D)	(E) (Solo Enti)
SOCIETA’ Voci di dettaglio Costi di Funzionamento (IVA ESCLUSA)		Previsionale	Consuntivo	Scostamento (B-C)	
ENTI Voci di dettaglio Spese di Funzionamento (IVA INCLUSA)	Previsioni Competenza	Impegnato (di cui FPV cumulato)	Pagato competenza	Scostamento (B-C)	ES=Economia di spesa R=Residuo
Costi/Spese del personale					
Retribuzioni					
Contr. Sociali INPS (compilare solo se l’importo non è incluso nella voce Retribuzioni)					
Contr.INAIL (compilare solo se l’importo non è incluso nella voce Retribuzioni)					
Contr. Dirigenti (compilare solo se l’importo non è incluso nella voce Retribuzioni)					
Contr. Quadri (compilare solo se l’importo non è incluso nella voce Retribuzioni)					
Contr. FON.TE. (compilare solo se l’importo non è incluso nella voce Retribuzioni)					
Acc.to competenze maturate					
Acc.to contributi competenze maturate					
TFR					
Missioni					
Formazione					
Buoni pasto					
Altre provvidenze/benefit					
Gestione e reclutamento personale					

Benessere organizzativo					
Assicurazioni					
Altri Costi/Spese					
TOTALE COSTI/SPESE DEL PERSONALE					
<i>Organi Ente/Società</i>					
Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico					
Collegio sindacale					
Revisori legali dei conti					
Organismo di Vigilanza					
Organismo Indipendente di Valutazione					
Altri Costi/Spese					
TOTALE COSTI/SPESE ORGANI					
<i>Costi/Spese Generali</i>					
Spese Palazzo Sistema					
Spese altre sedi					
Assicurazioni immobili					
Telefonia Fissa					
Telefonia Mobile					
Parco veicoli					
Cancelleria/modulistica/spese varie					
Spese postali					
Sicurezza sui luoghi di lavoro e accertamenti sanitari					
Tesoreria (commissioni bancarie)					
Spese di rappresentanza, convegni e comunicazione					
Pubblicità legale					
Quote associative organismi					
Rassegna stampa, quotidiani e libri					
Altri Costi/Spese					
TOTALE COSTI/SPESE GENERALI					
<i>Spese informatiche</i>					
Hardware (hardware, canoni di noleggio e manutenzione hardware, servizi telematici)					
Software					
Canoni/licenze					
Altri Costi/Spese					
TOTALE COSTI/SPESE INFORMATICHE					
<i>Servizi a supporto dell'attività istituzionale</i>					
Servizi legali					
Assistenze tecniche					
Servizi professionali					
Protezione Dati					
Servizi commissioni di adesione a stazioni appaltanti					
Altri servizi di consulenza					

TOTALE COSTI/SPESE PER SERVIZI A SUPPORTO DELL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE					
<i>Fiscaltà/Interessi</i>					
Imposte e tasse					
Saldo Interessi					
Interessi Mutui					
Altri Costi/Spese					
TOTALE COSTI/SPESE PER FISCALITA' E INTERESSI					
<i>Attrezzature</i>					
Acquisto attrezzature					
Manutenzione attrezzature					
Altri Costi/Spese.....					
TOTALE COSTI/SPESE ATTREZZATURE					
<i>Accantonamenti e Fondi</i>					
<i>Altri Costi/ Spese</i>					
TOTALE COSTI/SPESE DI FUNZIONAMENTO - IVA ESCLUSA (Solo Società)					
TOTALE COSTI/SPESE DI FUNZIONAMENTO - IVA INCLUSA (Società e Enti)					

Prospetto 2 - Determinazione e rendicontazione del contributo di funzionamento

[illegible]

di cui costi/Spese del personale									
di cui concorso commesse UE a copertura spese generali									
- Costi/Spese attribuiti alle attività svolte su Fondi Statali									
di cui costi/spese del personale									
di cui concorso commesse Fondi Statali a copertura spese generali									
- Altro (Specificare).....									
D) CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO - IVA ESCLUSA									
E) CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO - IVA INCLUSA									
F) ACCONTO CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO - IVA ESCLUSA									
G) ACCONTO CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO - IVA INCLUSA									
SALDO CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO - IVA ESCLUSA (D - F)									
SALDO CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO - IVA INCLUSA (E - G)									

Prospetto 3 - Spese eleggibili come costo di funzionamento

Costi/Spese del personale	
Retribuzioni	Include retribuzione fissa e variabile di tutto il personale dipendente
Contr. Sociali INPS	include i costi relativi ai contributi INPS
Contr.INAIL	include i costi relativi ai contributi INAIL
Contr. Dirigenti	include i costi relativi ai contributi Dirigenti
Contr. Quadri	include i costi relativi ai contributi Quadri
Contr. FON.TE.	include i costi relativi ai contributi al FONDO CATEGORIA
Acc.to competenze maturate	include i costi relativi all'accantonamento per competenze maturate
Acc.to contributi competenze maturate	include i costi relativi ai contributi per per competenze maturate
TFR	include i costi relativi al TFR
Missioni	include i costi relativi alle spese per missioni del personale
Formazione	Include i costi relativi alla formazione del personale.
Buoni pasto	Include i costi relativi ai buoni pasto.
Altre provvidenze/benefit	Include i costi relativi ad ulteriori benefit o provvidenze relative al personale non ricomprese nelle precedenti voci.
Gestione e reclutamento personale	Include i costi per la gestione ed il reclutamento del personale.
Benessere organizzativo	Comitati e organismi preposti oltre alle spese dei progetti.
Assicurazioni	Include i costi assicurativi del personale non ricompresi nelle precedenti voci.
Altri Costi/Spese.....	Include altri costi non ricompresi nelle precedenti voci a supporto dell'attività istituzionale (da specificare)
Organi Ente/Società	
Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico	Include i costi relativi ai compensi dei componenti il Consiglio di Amministrazione.
Collegio sindacale	Include i costi relativi ai compensi dei componenti del Collegio Sindacale
Revisori legali dei conti	Include i costi relativi ai compensi dei componenti il Collegio dei Revisori.

Organismo di vigilanza	Include i costi relativi ai compensi dei componenti l'Odv
Organismo Indipendente di Valutazione	Include i costi relativi ai compensi dei componenti l'Oiv
Altri Costi/Spese.....	Include altri costi non ricompresi nelle precedenti voci a supporto dell'attività istituzionale (da specificare)
Costi/Spese Generali	
Spese Palazzo Sistema	Include le voci di costo riferite alla sede di Milano di Palazzo Sistema: facility management (soft e hard), vigilanza, utenze, personalizzazioni (hard e movimentazione), TARI.
Spese altre sedi	Include le voci di costo riferite alla sedi dell'ente diverse da Palazzo Sistema: facility management (soft e hard), vigilanza, utenze, personalizzazioni (hard e movimentazione), TARI.
Assicurazioni immobili	Include costi assicurativi riferiti agli immobili.
Telefonia Fissa	Include costi telefonia fissa.
Telefonia Mobile	Include i costi di telefonia mobile, incluso il noleggio degli apparecchi (smartphone e tablet).
Parco veicoli	Include i costi di manutenzione, funzionamento, noleggio , assicurazione del parco veicoli dell'ente.
Cancelleria/modulistica/spese varie	Include tutti i costi di cancelleria, modulistica e/o piccole spese economali.
Spese postali	Include le spese postali.
Sicurezza sui luoghi di lavoro e accertamenti sanitari	Include i costi relativi alla sicurezza, prevenzione e protezione sul lavoro del personale.
Tesoreria (commissioni bancarie)	Include i costi di gestione del servizio di tesoreria.
Spese di rappresentanza, convegni e comunicazione	Include i costi per spese di rappresentanza, convegni e comunicazione.
Pubblicità legale	Include i costi per pubblicità legale relativa a bandi, gare, etc.
Quote associative organismi	Include i costi ricorrenti o forfetari per l'adesione dell'Ente ad organismi ed associazioni internazionali.
Rassegna stampa, quotidiani e libri	Include i costi di abbonamento a riviste e quotidiani digitali o cartacei e l'acquisto di libri.
Altri Costi/Spese.....	Include altri costi non ricompresi nelle precedenti voci a supporto dell'attività istituzionale (da specificare)
Cosi/Spese informatiche	
Hardware (hardware, canoni di noleggio e manutenzione hardware, servizi telematici)	Include tutti i costi per hardware compresi reti, server farm, attrezzature informatiche di qualsiasi tipo ad eccezione di quanto ricompreso alla voce telefonia mobile
Software	Include tutti i costi per lo sviluppo, la gestione, la manutenzione di sistemi informativi, banche dati e software aziendali.
Canoni/licenze	Include tutti i costi per l'acquisto di licenze software, gli abbonamenti a banche dati e servizi informatici (es. visure, banche dati di consultazione giuridica).
Altri Costi/Spese.....	Include altri costi non ricompresi nelle precedenti voci a supporto dell'attività istituzionale (da specificare)
Servizi a supporto dell'attività istituzionale	
Servizi legali	Include tutti i costi per servizi esterni di consulenza e professionali in ambito legale a supporto dell'attività istituzionale
Assistenze tecniche	Include tutti i costi per servizi esterni di assistenza tecnica relativi a temi e materie specifiche diverse dai servizi legali a supporto dell'attività istituzionale
Servizi professionali	Include tutti i costi servizi esterni di consulenza e professionali relativi a temi e materie specifiche diverse dai servizi legali a supporto dell'attività istituzionale
Protezione Dati	Include tutti i costi per servizi esterni di consulenza e professionali per la gestione degli obblighi in materia di protezione dati
Servizi commissioni di adesione a stazioni appaltanti	include tutti i costi per servizi di commissioni di adesione a stazioni appaltanti
Altri servizi di consulenza	Include tutti i costi per servizi esterni di consulenza e professionali non ricompresi nelle categorie precedenti a supporto delle attività istituzionali (da specificare)
Altri Costi/Spese.....	Include altri costi non ricompresi nelle precedenti voci a supporto dell'attività istituzionale (da specificare)
Fiscaltà/Interessi	
Imposte e tasse	Include i costi relativi a tasse di qualsiasi natura ad eccezione della TARI di Palazzo Lombardia (No IRAP a carico Ente).
Saldo Interessi	Include il saldo tra interessi attivi e passivi esclusi mutui
Interessi Mutui	Include i costi relativi a interessi per mutui.
Altri Costi/Spese.....	Include altri costi non ricompresi nelle precedenti voci a supporto dell'attività istituzionale (da specificare)

Attrezzature	
Acquisto attrezzature	Include i costi per l'acquisto delle attrezzature.
Manutenzione attrezzature	Include i costi per la manutenzione delle attrezzature connesse alle attività dell'Ente (macchinari, laboratori, etc.).
Accantonamenti e Fondi	Include i costi per accantonamenti e Fondi vari
Altri costi/spese	Include altri costi non ricompresi nelle precedenti voci a supporto dell'attività istituzionale (da specificare)