



Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 10/2021

L'anno 2021, il giorno 2 del mese di luglio, alle ore 09,00, in collegamento via telematica per l'emergenza sanitaria, si è riunito, per autoconvocazione, il Collegio dei revisori dei conti per procedere all'esame del seguente ordine del giorno:

1. Richiesta di asseverazione della nota informativa degli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate dalla Regione Puglia – ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.lgs n. 118/2011, ai fini della relazione sulla gestione allegata al rendiconto.

Sono presenti i revisori:

- dott. Giuseppe Mongelli – componente con funzioni di presidente;
- dott. Francesco Marcone – componente;
- dott. Vincenzo Rutigliano – componente.

Il presidente, constatato il numero legale dei presenti, dichiara valida la riunione e procede alla trattazione dei punti all'ordine del giorno.

Sono presenti alla riunione in collegamento via telematica i dirigenti della Regione Puglia e precisamente il dott. Nicola Paladino e la dott.ssa Luisa Bavaro e la funzionaria Manuela Greco.

Il Collegio,

Visti,

- l'art. 11, comma 6, lett. j), del D.lgs 23 giugno 2011, n. 118 che prescrive che la relazione sulla gestione da allegare al rendiconto dell'ente territoriale debba, tra l'altro, riportare gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La norma precisa che: *«la predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie».*

- la delibera della Giunta Regionale n. 505 del 29 marzo 2021 che ha approvato, ai sensi dell'allegato 4/4 del d.lgs. 118/2011 e ss. mm. e ii., e ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'anno 2020, quali componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione Puglia", oltre alla stessa Regione, in qualità di capogruppo, i soggetti indicati nell'allegato A), della deliberazione e i componenti del "Perimetro di Consolidamento del Gruppo Regione Puglia", oltre alla stessa Regione, in qualità di capogruppo, i soggetti indicati nell'allegato B), della predetta deliberazione, come di seguito riportati:

Allegato A)	
GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DELLA REGIONE PUGLIA per l'anno 2020	
DENOMINAZIONE	
ORGANISMI STRUMENTALI	
1	Consiglio Regionale della Puglia
SOCIETA'	
2	InnovaPuglia S.p.A.
3	PugliaSviluppo S.p.A.
4	Puglia Valore Immobiliare S.r.l.
5	Acquedotto Pugliese S.p.A.
6	Aeroporti di Puglia S.p.A.
7	Terme Santa Cesarea S.p.A.
ENTI STRUMENTALI	
8	Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del Territorio- ASSET
9	Agenzia regionale per le attività irrigue e forestali - ARIF
10	Agenzia regionale per la protezione ambientale - ARPA
11	Agenzia regionale per la tecnologia e innovazione - ARTI
12	Agenzia regionale per il diritto allo studio - ADISU
13	Agenzia regionale per il turismo - ARET Pugliapromozione
14	Agenzia Regionale Strategica per la Salute e il Sociale- ARESS
15	Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro-ARPAL Puglia
16	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Nord Salento
17	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Puglia Centrale
18	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Capitanata
19	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Sud Salento
20	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Jonica
21	Fondazione Istituto pugliese di ricerche economiche e sociali - IPRES
22	Consorzio Teatro Pubblico Pugliese
23	Fondazione Apulia Film Commission
24	Fondazione Carnevale di Putignano
25	Fondazione Focara di Novoli
26	Fondazione Lirico-sinfonica Petruzzelli e Teatri di Bari
27	Fondazione Notte della Taranta
28	Fondazione Paolo Grassi Onlus
29	Fondazione Pino Pascali, Museo d'arte contemporanea

Allegato B) PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL GRUPPO REGIONE PUGLIA per l'anno 2020 DENOMINAZIONE	
ORGANISMI STRUMENTALI	
1	Consiglio Regionale della Puglia
SOCIETA'	
2	InnovaPuglia S.p.A.
3	PugliaSviluppo S.p.A.
4	Puglia Valore Immobiliare S.r.l.
5	Acquedotto Pugliese S.p.A.
6	Aeroporti di Puglia S.p.A.
ENTI STRUMENTALI	
7	Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del Territorio- ASSET
8	Agenzia regionale per le attività irrigue e forestali - ARIF
9	Agenzia regionale per la protezione ambientale - ARPA
10	Agenzia regionale per la tecnologia e innovazione - ARTI
11	Agenzia regionale per il diritto allo studio - ADISU
12	Agenzia regionale per il turismo - ARET Pugliapromozione
13	Agenzia Regionale Strategica per la Salute e il Sociale- ARESS
14	Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro-ARPAL Puglia
15	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Nord Salento
16	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Puglia Centrale
17	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Capitanata
18	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Sud Salento
19	Agenzia regionale per la casa e l'abitare - ARCA Jonica
20	Fondazione Istituto pugliese di ricerche economiche e sociali - IPRES

La relazione tecnica alla deliberazione di Giunta regionale delibera n. 505 del 29 marzo 2021 specifica le verifiche di rilevanza con riferimento alle risultanze contabili al 31 dicembre 2019, riportate dalla l.r. n. 31/2020 di approvazione del rendiconto ed il relativo calcolo della soglia di irrilevanza del 3% di seguito riportato:

Parametro	Valore
Totale attivo	13.561.325.600
Totale dei ricavi caratteristici	2.118.313.341
Totale patrimonio netto	808.263.558

La soglia di irrilevanza per l'inclusione degli enti, aziende e società dalla Regione Puglia controllate o partecipate nel bilancio consolidato della Regione, fissata al 3%, corrisponde ai valori di seguito indicati:

Parametro	Soglia di irrilevanza 3%
Totale attivo	406.839.768
Totale dei ricavi caratteristici	63.549.400
Totale patrimonio netto	24.247.907

La soglia di irrilevanza con riferimento all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, fissata al 10%, corrisponde ai valori di seguito indicati:

Parametro	Soglia di irrilevanza 10%
Totale attivo	1.356.132.560
Totale dei ricavi caratteristici	211.831.334
Totale patrimonio netto	80.826.356

- la Sezione Raccordo al Sistema Regionale, con note trasmesse a marzo 2021, ha richiesto alle società ed agli enti interessati la trasmissione dell'elenco delle posizioni creditorie/debitorie nei confronti della Regione Puglia al 31 dicembre 2020, richiamando la disciplina normativa;

Esaminata la documentazione trasmessa dalle strutture regionali

- Sezione Bilancio e Ragioneria n. prot. AOO_116/0004706 del 28 giugno 2021;

Preso atto,

- che dalla documentazione trasmessa relativa all'elenco delle posizioni creditorie/debitorie nei confronti della Regione Puglia al 31 dicembre 2020, emergono i dati di seguito riportati in cui sono evidenziati gli importi crediti/debiti reciproci, riconciliati e asseverati dagli organismi di controllo e dalle strutture regionali a cui si fa rinvio analitico:

1) InnovaPuglia S.p.A.

Si dà atto che l'attività di riconciliazione debiti-crediti Regione Puglia/Innovapuglia S.p.A. è in corso di svolgimento.

2) Puglia Sviluppo S.p.A.

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Puglia Sviluppo S.p.A

Debito Regione	€ 13.992.010
Credito attestato dalla Società	€ 12.171.807
Differenza conciliata	€ 1.820.204

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Puglia Sviluppo S.p.A

Credito Regione	€. 51.890.421
Debito attestato dalla Società	€. 372.973.733
Differenza conciliata	€. 321.083.311

3) Puglia Valore Immobiliare S.r.l.

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Puglia Valore Immobiliare S.r.l.

Debito Regione	€. 1.000.000
Credito attestato dalla Società	€. 1.000.000
Differenza conciliata	€. 0

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Puglia Valore Immobiliare S.r.l.

Credito Regione	€.0
Debito attestato dalla Società	€.0
Differenza conciliata	€.0

4) Acquedotto Pugliese S.p.A

Si dà atto che l'attività di riconciliazione debiti-crediti Regione Puglia/Aquedotto Pugliese S.p.A. è in corso di svolgimento.

5) Aeroporti di Puglia S.p.A

Si dà atto che l'attività di riconciliazione debiti-crediti Regione Puglia/Aeroporti di Puglia S.p.A. è in corso di svolgimento.

6) Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del Territorio- ASSET

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del Territorio- ASSET

Debito Regione	€. 4.125.102
Credito attestato dall'Agenzia	€. 2.031.474
Differenza conciliata	€. 2.093.628

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del Territorio- ASSET

Credito Regione	€. 36.000
Debito attestato dall'Agenzia	€. 266.329
Differenza conciliata	€. 230.329

7) Agenzia regionale per le attività irrigue e forestali - ARIF

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale per le attività irrigue e forestali - ARIF

Debito Regione	€.8.447.355
Credito attestato dall'Agenzia	€.5.476.263
Differenza conciliata	€.2.971.093

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale per le attività irrigue e forestali - ARIF

Credito Regione	€.0
Debito attestato dall'Agenzia	€.713.942
Differenza conciliata	€.713.942

8) Agenzia regionale per la protezione ambientale - ARPA

Si dà atto che l'attività di riconciliazione debiti-crediti Regione Puglia/Agenzia regionale per la protezione ambientale - ARPA è in corso di svolgimento.

9) Agenzia regionale per la tecnologia e innovazione – ARTI

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale per la tecnologia e innovazione – ARTI

Debito Regione	€.16.590.600
Credito attestato dall'Agenzia	€. 125.442
Differenza conciliata	€.16.465.158

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale per la tecnologia e innovazione – ARTI

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dall'Agenzia	€. 15.167.078
Differenza conciliata	€. 15.167.078

10) Agenzia regionale per il diritto allo studio - ADISU

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale per il diritto allo studio – ADISU

Debito Regione	€. 16.099.409
Credito attestato dall'Agenzia	€. 16.099.409
Differenza conciliata	€. 0

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale per il diritto allo studio - ADISU

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dall'Agenzia	€. 68.120
Differenza conciliata	€. 68.120

11) Agenzia regionale per il turismo – ARET Pugliapromozione

Si dà atto che l'attività di riconciliazione debiti-crediti Regione Puglia/Agenzia regionale per il turismo – ARET Pugliapromozione è in corso di svolgimento.

12) Agenzia regionale Strategica per la Salute e il Sociale - ARESS

Si dà atto che l'attività di riconciliazione debiti-crediti Regione Puglia/Agenzia regionale Strategica per la Salute e il Sociale - ARESS è in corso di svolgimento.

13) Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro – ARPAL Puglia

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro – ARPAL Puglia

Debito Regione	€. 1.320.987
Credito attestato dall'Agenzia	€. 1.266.987
Differenza conciliata	€. 54.000

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro – ARPAL Puglia

Credito Regione	€. 65.172
Debito attestato dall'Agenzia	€. 203.839
Differenza conciliata	€. 138.668

14) Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Nord Salento

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Nord Salento

Debito Regione	€.4.444.989
Credito attestato dall'Agenzia	€.4.444.989
Differenza conciliata	€. 0

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Nord Salento

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dall'Agenzia	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

15) Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Puglia Centrale

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Puglia Centrale

Debito Regione	€. 21.931.857
Credito attestato dall'Agenzia	€. 21.862.463
Differenza conciliata	€. 69.394

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Puglia Centrale

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dall'Agenzia	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

16) Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Capitanata

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Capitanata

Credito Regione	€. 7.338.623
Debito attestato dall'Agenzia	€. 7.338.623
Differenza conciliata	€.0

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Capitanata

Credito Regione	€. 47.712
Debito attestato dall'Agenzia	€. 47.712
Differenza conciliata	€. 0

17) Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Sud Salento

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Sud Salento

Debito Regione	€.13.521.166
Credito attestato dall'Agenzia	€. 12.351.166
Differenza conciliata	€. 1.170.000

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Sud Salento

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dall'Agenzia	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

18) Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Jonica

Si dà atto che l'attività di riconciliazione debiti-crediti Regione Puglia/Agenzia regionale per la casa e l'abitare – ARCA Jonica è in corso di svolgimento.

19) Fondazione istituto pugliese di ricerche economiche e sociali - IPRES

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Fondazione istituto pugliese di ricerche economiche e sociali – IPRES

Debito Regione	€. 905.902
Credito attestato dalla Fondazione	€. 362.775
Differenza conciliata	€. 543.127

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Fondazione istituto pugliese di ricerche economiche e sociali - IPRES

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dalla Fondazione	€. 957.812
Differenza conciliata	€. 957.812

20) Fondazione Apulia Film Commission

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Fondazione Apulia Film Commission

Debito Regione	€. 11.337.335
Credito attestato dalla Fondazione	€. 9.198.920
Differenza conciliata	€. 2.138.415

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Fondazione Apulia Film Commission

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dalla Fondazione	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

21) Fondazione Carnevale di Putignano

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Fondazione Carnevale di Putignano

Debito Regione	€. 210.000
Credito attestato dalla Fondazione	€. 210.000
Differenza conciliata	€. 0

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Fondazione Carnevale di Putignano

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dalla Fondazione	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

22) Fondazione Focara di Novoli

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Fondazione Focara di Novoli

Debito Regione	€. 287.250
Credito attestato dalla Fondazione	€. 257.250
Differenza conciliata	€. 30.000

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Fondazione Focara di Novoli

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dalla Fondazione	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

23) Fondazione Lirico-Sinfonica Petruzzelli e Teatri di Bari

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Fondazione Lirico-Sinfonica Petruzzelli e Teatri di Bari

Debito Regione	€. 1.200.000
Credito attestato dalla Fondazione	€. 1.000.000
Differenza conciliata	€. 200.000

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Fondazione Lirico-Sinfonica Petruzzelli e Teatri di Bari

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dalla Fondazione	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

24) Fondazione Pino Pascali – Museo d'Arte Contemporanea

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Fondazione Pino Pascali – Museo d'Arte Contemporanea

Debito Regione	€. 237.587
Credito attestato dalla Fondazione	€. 153.300
Differenza conciliata	€. 84.287

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Fondazione Pino Pascali – Museo d'Arte Contemporanea

Credito Regione	€. 31.509
Debito attestato dalla Fondazione	€. 0
Differenza conciliata	€. 31.509

25) Consorzio Teatro Pubblico Pugliese

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Consorzio Teatro Pubblico Pugliese

Debito Regione	€. 18.673.168
Credito attestato dal Consorzio	€. 8.045.663
Differenza conciliata	€. 10.627.504

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Consorzio Teatro Pubblico Pugliese

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dal Consorzio	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

26) Terme di Santa Cesarea Spa

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Terme di Santa Cesarea Spa

Debito Regione	€. 0
Credito attestato dalla Società	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Terme di Santa Cesarea Spa

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dalla Società	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

27) Fondazione Notte della Taranta

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Fondazione Notte della Taranta

Debito Regione	€. 1.560.000
Credito attestato dalla Fondazione	€. 1.585.425
Differenza conciliata	€. 25.425

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Fondazione Notte della Taranta

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dalla Fondazione	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

28) Fondazione Paolo Grassi Onlus

Riconciliazione debiti Regione Puglia/crediti Fondazione Paolo Grassi Onlus

Debito Regione	€. 403.648
Credito attestato dalla Fondazione	€. 287.925
Differenza conciliata	€. 115.723

Riconciliazione crediti Regione Puglia/debiti Fondazione Paolo Grassi Onlus

Credito Regione	€. 0
Debito attestato dalla Fondazione	€. 0
Differenza conciliata	€. 0

Assevera, all'unanimità, gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci della Regione Puglia con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate come innanzi descritti ai soli fini della predisposizione della nota informativa - prevista ai sensi dell'art. 11, 6[^] comma, lett.j) del D.lgs n. 118/2011 e s.m.i. – da includere nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, tenuto conto che la verifica è avvenuta in base ai dati contabili della Regione Puglia, come approvati con il Disegno di legge regionale 29 giugno 2021, n. 150 e le relative asseverazioni degli organismi di controllo interno degli enti prodotte a questo Collegio alla data odierna e inseriti nel gruppo amministrazione pubblica della Regione Puglia come individuato con DGR n. 505 del 29 marzo 2021.

La riunione ha termine alle ore 12,00. Il presente verbale sarà trasmesso, ai sensi dell'art. 72 del D. Lgs. 118/2011, al Presidente della Giunta, al Presidente del Consiglio Regionale, alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, e al Responsabile Finanziario della Regione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Giuseppe Mongelli

Dott. Francesco Marcone

Dott. Vincenzo Rutigliano