

Innovapuglia S.p.A.

Relazione della società di revisione sulle procedure di verifica da Voi richieste sulla *"Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia - Anno 2021"* e sull'allegato *"Prospetto dei dati economici di riferimento per l'anno 2021"*



Building a better
working world

Innovapuglia S.p.A.

Relazione della società di revisione sulle procedure di verifica da Voi richieste sulla *“Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia – Anno 2021”* e sull'allegato *“Prospetto dei dati economici di riferimento per l'anno 2021”*

Relazione della società di revisione sulle procedure di verifica da Voi richieste sulla "Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia – Anno 2021" (di seguito, la "Relazione") e sull'allegato "Prospetto dei dati economici di riferimento per l'anno 2021" (di seguito, il "Prospetto")

Al Consiglio di Amministrazione
di Innovapuglia S.p.A.

e p.c.

All'azionista unico – Regione Puglia
di Innovapuglia S.p.A.

Finalità della presente relazione sulle procedure richieste e limitazione all'utilizzo e alla circolazione

La nostra relazione sulle procedure richieste è emessa al solo fine di assistere Innovapuglia S.p.A. e l'azionista unico Regione Puglia nell'acquisizione di elementi informativi relativi alla spesa di funzionamento per l'esercizio 2021 e pertanto potrebbe non essere idonea per altre finalità. La presente relazione non può essere utilizzata per altri fini, o divulgata a terzi diversi da Innovapuglia S.p.A., ad eccezione dell'azionista unico Regione Puglia, né essere in alcun modo richiamata in altri documenti, in tutto o in parte.

Responsabilità degli amministratori della Innovapuglia S.p.A.

Abbiamo ottenuto conferma dagli Amministratori della Innovapuglia S.p.A. in merito alla appropriatezza delle procedure richieste per le finalità dell'incarico. La responsabilità dei dati e delle informazioni su cui sono state svolte le procedure richieste compete agli Amministratori della Innovapuglia S.p.A.

Responsabilità della società di revisione

Il nostro lavoro è stato svolto secondo i criteri stabiliti dall'*International Standard on Related Services (ISRS) 4400 (Revised) "Engagements to Perform Agreed-Upon Procedures"* emanato dall'*International Auditing and Assurance Standards Board ("IAASB")*. Un incarico di *Agreed-Upon Procedures* prevede lo svolgimento delle procedure richieste da Innovapuglia S.p.A. e la formulazione degli esiti che rappresentano i risultati fattuali delle procedure svolte. Esula dalla nostra attività ogni valutazione di appropriatezza delle procedure richieste.

L'incarico di *Agreed-Upon Procedures* non è un assurance engagement secondo i principi di revisione o di revisione contabile limitata delle informazioni finanziarie storiche, né secondo i principi relativi agli altri incarichi di assurance che consistono in un esame completo o limitato di informazioni non finanziarie. Pertanto, non esprimiamo alcun giudizio o conclusione di assurance sulla Relazione e/o sul Prospetto, presentati come Allegato 1 alla presente, né su singole voci o informazioni in essi contenute.

Qualora fossero state svolte altre procedure oltre a quelle da Voi richiesteci, sarebbero potuti emergere altri aspetti da portare alla Vostra attenzione.

Etica professionale e controllo della qualità

Abbiamo rispettato i principi in materia di etica del Code of Ethics for Professional Accountants emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants. Alla luce di quanto specificamente convenuto con Innovapuglia S.p.A., abbiamo rispettato le norme e i principi in materia di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

La nostra società di revisione applica l'International Standard on Quality Control 1 (ISQC Italia 1) e, di conseguenza, mantiene un sistema di controllo qualità che include direttive e procedure documentate sulla conformità ai principi etici, ai principi professionali e alle disposizioni di legge e dei regolamenti applicabili.

Procedure svolte ed esiti

Abbiamo svolto le procedure richieste, così come concordate con Innovapuglia S.p.A. nella lettera di incarico datata 26 aprile 2022, ed elencate nell'Allegato 2.

Dal lavoro svolto è emerso quanto segue:

Parte generale

- Con riferimento alla procedura a. riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto la Relazione e l'allegato Prospetto da Voi predisposti ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale n. 570 del 12 aprile 2021 (di seguito, "DGR 570"), e analizzato l'accuratezza aritmetica del Prospetto e la corrispondenza dai dati del Prospetto con i dati inseriti nella Relazione, senza riscontrare aspetti degni di nota.

Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale (art. 2 della DGR 570)

- Con riferimento alla procedura 1.1.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato la corrispondenza di tutti i dati inseriti nel Prospetto con le scritture contabili di dettaglio e con le risultanze del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2020, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 1.1.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione delle spese di funzionamento incluse nel Prospetto (costi personale categorie protette - costi a carico di fondi comunitari - costi a carico MEF (SarPulia) - costi personale in assegnazione temporanea - costi residui) rispetto alla documentazione contabile a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 1.1.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza delle spese di funzionamento al 31 dicembre 2021, come

risultante dal Prospetto, rispetto alle spese di funzionamento al 31 dicembre 2020, senza riscontrare aspetti degni di nota.

- Con riferimento alla procedura 1.2.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo dell'incidenza percentuale e della capienza delle spese di funzionamento rispetto al valore della produzione, come inserite nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 1.3.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo dell'incidenza percentuale e della capienza delle spese di personale rispetto alle spese di funzionamento, come inserite nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020, senza riscontrare aspetti degni di nota.

Obiettivi sulle spese di personale (art. 3 della DGR 570)

- Con riferimento alla procedura 2.3.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto i dettagli analitici della spesa per contratti di lavoro flessibile relativa a contratti a tempo determinato e contratti di collaborazione coordinata e continuativa al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009 predisposti dalla Società, e riscontrato i dati ivi inseriti con il Prospetto, le risultanze contabili e la documentazione a supporto, senza rilevare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.3.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione della spesa per contratti di cui alla procedura 2.3.a inclusa nel Prospetto (costi a carico di fondi comunitari - costi a carico MEF (SarPulia) - costi residui), rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.3.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza della spesa per contratti di cui alla procedura 2.3.a al 31 dicembre 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alla spesa per contratti di cui alla procedura 2.3.a al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.3.d riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto i dettagli analitici della spesa per contratti di somministrazione, contratti di formazione e lavoro e contratti di lavoro accessorio al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009 predisposti dalla Società, e riscontrato i dati ivi inseriti con il Prospetto, le risultanze contabili e la documentazione a supporto, senza rilevare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.3.e riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione della spesa per contratti di cui alla procedura 2.3.d inclusa nel Prospetto (costi a carico di fondi comunitari - costi a carico MEF (SarPulia) - costi residui), rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.3.f riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza della spesa per contratti di cui alla procedura 2.3.d al 31 dicembre

2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alla spesa per contratti di cui alla procedura 2.3.d al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.

- Con riferimento alla procedura 2.4.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto il dettaglio analitico della retribuzione annua lorda spettante al personale dipendente per l'esercizio 2021, inclusiva della retribuzione variabile, e analizzato la corrispondenza con le risultanze contabili, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.4.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo individuato il dipendente con retribuzione lorda annua massima, come desunto dal dettaglio analitico della retribuzione lorda spettante al personale dipendente per l'esercizio 2021, e analizzato la corrispondenza dell'importo della retribuzione lorda annua inserito in tale dettaglio con il trattamento economico massimo corrisposto per singolo dipendente inserito nel Prospetto, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.4.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza del trattamento economico massimo corrisposto per singolo dipendente inserito nel Prospetto rispetto al trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione, definito dall'art.13, comma 1, del D.L. n. 66/2014, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.9.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo il calcolo dell'incidenza percentuale e della capienza della retribuzione variabile complessiva rispetto alla retribuzione annua lorda, come inserita nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2019, senza riscontrare aspetti degni di nota.

Direttive relative alle altre spese di funzionamento (art. 4 della DGR 570)

- Con riferimento alla procedura 3.1.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato la corrispondenza del dettaglio delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca inserito nel Prospetto con le risultanze contabili al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2019, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.1.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione "costi a carico di fondi comunitari" - "costi residui" delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca, come risultante dal Prospetto, rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2019, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.1.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca al 31 dicembre 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca al 31 dicembre 2019, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.3.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato la corrispondenza del dettaglio delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi inserito nel Prospetto con

le risultanze contabili al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.

- Con riferimento alla procedura 3.3.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione "costi a carico di fondi comunitari" - "costi residui" delle spese delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi, come risultante dal Prospetto, rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.3.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi al 31 dicembre 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.4.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto la delibera assembleare di determinazione dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2021 (delibera dell'Assemblea degli Azionisti 8 aprile 2021), e analizzato la corrispondenza dell'importo di tali compensi con i dati inseriti nel Prospetto, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.4.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato la capienza dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto al trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione, definito dall'art.13, comma 1, del D.L. n. 66/2014, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.5.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto le delibere assembleari di determinazione dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2021 (delibera dell'Assemblea degli Azionisti 8 aprile 2021) ed all'esercizio 2013 (delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 15 luglio 2013), e analizzato la corrispondenza dell'importo di tali compensi con i dati inseriti nel Prospetto, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.5.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto ai compensi relativi all'esercizio 2013, senza riscontrare aspetti degni di nota.

Bari, 27 aprile 2022

EY S.p.A.



Flavio Renato Deveglio
(Revisore Legale)

Innovapuglia S.p.A.

Allegato 1

“Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia – Anno 2021” e allegato “Prospetto dei dati economici di riferimento per l’anno 2021”



**Alla Regione Puglia
Sezione Raccordo al
Sistema Regionale
Bari**

Pec: sezioneraccordoalsistemaregionale@pec.rupar.puglia.it

Oggetto: direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia. Anno 2021 - DGR 570 del 12 aprile 2021. Relazione riepilogativa.

La presente relazione illustra e commenta il Prospetto dei dati economici di riferimento in materia di spese di funzionamento dell'esercizio 2021 di Innovauglia S.p.A. (di seguito, il "Prospetto"), evidenziando il rispetto delle misure stabilite dalle Direttive di cui alla DGR n. 570 del 12 aprile 2021.

PREMESSA

Con D. Lgs. 175/2016 è stato introdotto il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" (di seguito, "Testo Unico") in vigore dal 23 settembre 2016, e recentemente modificato dal D. Lgs. 100/2017, il quale detta, fra le altre, specifiche norme da applicarsi alle società in controllo pubblico, tra cui quelle relative al contenimento delle spese di funzionamento delle società controllate.

In tale contesto, la Regione Puglia ha emanato in data 31 gennaio 2018 la DGR n. 100 in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia (di seguito, "la DGR 100"), che fissa gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale, delle società controllate da Regione Puglia, in conformità al Testo Unico, con decorrenza dall'esercizio 2018.

La DGR 100 prevede l'obbligo, per tutte le predette società controllate, di riduzione del complesso delle spese di funzionamento, inclusive delle spese di personale, in ciascun esercizio sociale di riferimento rispetto al corrispondente valore consuntivato nell'esercizio precedente, con azioni da modulare nell'ambito della rispettiva autonomia e da perseguire mediante l'adozione di propri provvedimenti che ne garantiscano la concreta attuazione.

Successivamente la Regione Puglia ha emanato in data 30 luglio 2019 la DGR n. 416 che ha integrato la DGR 100/2018:

- ampliandone l'applicabilità della direttiva anche alle società controllate "Terme di Santa Cesaria SpA" e "ASECO Spa";
- definendo l'accezione "Spese per il personale";
- richiamando l'operatività dei limiti di spesa di cui all'art. 7 comma 2 della LR. n. 1/2011 ad alcune tipologie di spesa per il personale, nonché spese per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità, rappresentanza, formazione, missioni, autovetture e taxi.

In data 30 ottobre 2020 la Regione Puglia ha aggiornato la Direttiva di cui sopra segnalando che con la Legge Regionale n. 26 del 1 agosto 2020, art. 13, sono state apportate modifiche alla Legge Regionale n. 1/2011 e, in particolare, è stato disposto che i vincoli di spesa previsti dall'articolo 9, comma 1, dall'articolo 10, commi 1 e 3, dall'articolo 11, commi 1 e 8, e dall'articolo 12, comma 1, della medesima L.R. cessano di applicarsi alla Regione, alle agenzie, agli enti strumentali, agli enti del servizio sanitario e alle società interamente partecipate dalla Regione Puglia a decorrere dal 1° gennaio 2020.

In data 12 aprile 2021 la Regione Puglia con DGR n. 570 (di seguito, la "DGR 570") ha aggiornato, con una ulteriore revisione, le Direttive in materia di spese di funzionamento delle Società controllate dalla Regione Puglia atualizzando le previsioni di cui alla DGR n. 100/2018 e n. 1416/2019, applicabili a decorrere dall'esercizio 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o della Regione Puglia.

Al fine di agevolare la lettura del presente documento, si evidenzia quanto segue:

- come previsto dall'art. 2 della DGR 570, le spese a carico di fondi comunitari sono state escluse dalla determinazione delle spese consuntivate ai fini del raggiungimento dell'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento;
- sono state inoltre escluse le spese di funzionamento relative all'attività svolta da Innovapuglia S.p.A. come Soggetto Aggregatore (cd. Divisione "SARPuglia"), per le quali la Società, beneficia di un contributo annuo erogato dal Ministero dell'Economica e delle Finanze
- coerentemente con le previsioni dell'art. 2 della DGR 570 sono state inoltre escluse dalla verifica del rispetto degli obblighi di contenimento delle spese di funzionamento i costi relativi al personale di Innovapuglia in assegnazione temporanea presso Regione Puglia, per i quali è previsto il rimborso da parte della Regione, nonché i costi per il personale appartenente alle categorie protette;
- coerentemente con le previsioni della DGR 570, il Prospetto include nell'ambito dei costi del personale, sia per l'esercizio 2021, sia per l'esercizio 2020, i costi per buoni pasto, nonché l'IRAP maturata sul costo del personale a tempo determinato, classificati in bilancio rispettivamente nella voce B7 del Conto Economico ("Costi per servizi") e nella voce D22 del Conto Economico ("Imposte e tasse").
- il costo del personale indiretto impiegato nello svolgimento delle attività aziendali e le spese generali sono stati imputati ai singoli progetti (progetti finanziati da fondi comunitari – progetti finanziati da Regione Puglia) in base alle ore consuntivate dal personale diretto.

Relativamente alle spese sostenute da Innovapuglia S.p.A. come Soggetto Aggregatore, si evidenzia che, facendo seguito alla raccomandazione del 23 settembre 2021 ricevuta da Regione Puglia, e diversamente dalle precedenti rendicontazioni effettuate, le spese escluse dalla verifica dell'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento sono rappresentate esclusivamente da quelle finanziate dal fondo di cui al comma 9 dell'art. 9 del D.L. n. 66/2014, nei limiti dell'effettivo utilizzo del fondo suddetto. Si è pertanto proceduto a rideterminare gli indicatori relativi ai precedenti esercizi coerentemente con tale raccomandazione.

1. OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO, IVI COMPRESSE LE SPESE PER IL PERSONALE (ART. 2 DELLA DGR 570)

1.1 Obbligo di riduzione del complesso delle spese di funzionamento

Il vincolo è relativo alla riduzione delle spese di funzionamento 2021 rispetto a quelle analoghe sostenute nel 2020. Si raffronta di seguito le spese di funzionamento sostenute nel 2021 con le analoghe spese del 2020 (tabella 1.1. del Prospetto):

	ANNO 2021					
	TOTALE	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (A)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.891.104		10.649.661	14.645		226.798
Costi per servizi	5.411.044		4.011.982	22.792		1.376.270
Costi per godimento beni di terzi	1.439.336		1.310.916			128.420
Costi per il personale	12.138.686	429.766	7.790.768		366.803	3.551.349
di cui costi per il personale dipendente	12.105.296	429.766	7.768.705		366.803	3.540.022
di cui costi per il personale somministrato	-					-
di cui costi per buoni pasto	22.189		14.662			7.527
di cui IRAP	11.201		7.401			3.800
Oneri diversi di gestione	155.428		91.054			64.374
Totale spese di funzionamento (A)	30.035.598	429.766	23.854.381	37.437	366.803	5.347.211

ANNO 2020

	di cui costi personale categorie protette			di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia		
	TOTALE	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui	di cui costi residui (B)	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	755.485	648.212	2.652		104.621	
Costi per servizi	4.637.022	3.157.718	27.145		1.452.159	
Costi per godimento beni di terzi	227.315	106.731			120.584	
Costi per il personale	12.482.348	441.419	8.016.866	343.926	3.680.137	
di cui costi per il personale dipendente	12.403.332	441.419	7.963.174	343.926	3.654.813	
di cui costi per il personale somministrato	-	-	-	-	-	
di cui costi per buoni pasto	58.692	40.111			18.581	
di cui IRAP	20.324	13.581			6.743	
Oneri diversi di gestione	194.191	120.072			74.119	
Totale spese di funzionamento (B)	18.296.361	441.419	12.049.599	29.797	343.926	5.431.620

Limite spese di funzionamento anno 2021 (B)

5.431.620

Capienza (B) - (A)

84.409

Rispetto del limite

SI
NO

Come sopra evidenziato sono state esclusi i costi relativi al personale appartenente alle categorie protette (pari ad Euro 429.766 ed Euro 441.419 rispettivamente al 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2020), le spese di funzionamento totalmente a carico di Fondi Comunitari (pari ad Euro 23.854.381 ed Euro 12.049.599 rispettivamente al 31 dicembre 2021 e 31 dicembre 2020), le spese sostenute e finanziate con i contributi ricevuti dal MEF in qualità di Soggetto Aggregatore (pari ad Euro 37.437 nel 2021 ed Euro 29.797 nel 2020) nonché i costi del personale di Innovapuglia in assegnazione temporanea presso Regione Puglia (Euro 366.803 ed Euro 343.926 rispettivamente al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2020).

Le spese di funzionamento residue al 31 dicembre 2021 ammontano ad Euro 5.347.211, inferiori di Euro 84.409 rispetto alle spese di funzionamento 2020, pari ad Euro 5.431.620.

Il vincolo risulta rispettato.

Si riporta di seguito il dettaglio dei progetti a carico di fondi comunitari per l'esercizio 2021 e per l'esercizio 2020.

Esercizio 2021 – progetti a carico di fondi comunitari:

Codice Progetto	Nome Progetto
DIT1906_OR0	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR1	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR2	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR3	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR4	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR7	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR8	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR9	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1907_OR0	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
DIT1907_OR4	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
DIT1907_OR6	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
DIT1907_OR7	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
DIT1908_OR0	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1908_OR1	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1908_OR2	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1908_OR3	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)

DIT1908_OR4	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1909_OR0	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
DIT1909_OR4	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
DIT1910_OR0	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
DIT1910_OR2	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
DIT1912_OR0	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
DIT1912_OR1	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
DIT1912_OR7	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
DIT1913_OR0	RP1913_Comunicazione Puglia Digitale
DIT1913_OR1	RP1913_Comunicazione Puglia Digitale
DIT1915_OR4	RP1915_Supporto ICT ai progetti di cooperazione territoriale europea
DIT1915_OR5	RP1915_Supporto ICT ai progetti di cooperazione territoriale europea
DIT1916_OR0	RP1916_SWERP 1.0
DIT1916_OR2	RP1916_SWERP 1.0
DIT1917_OR0	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
DIT1917_OR3	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
DIT1917_OR4	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
DIT1917_OR5	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
DIT1918_OR0	RP1918_SISTEMA PUGLIA 3.0
DIT1918_OR1	RP1918_SISTEMA PUGLIA 3.0
DIT1919_OR0	RP1919_Miglioramento Data Center
DIT1919_OR1	RP1919_Miglioramento Data Center
DIT1919_OR2	RP1919_Miglioramento Data Center
RP1307	SmartGiustizia
RP1521	Sistema Informativo Regionale per la Diagnostica per Immagini - SIRDImm - RIS-PACS
RP1614	eRED 1.0 - Digitalizzazione ed integrazione dei procedimenti amministrativi connessi alla gestione
RP1615	eMS
RP1616	SinFO - Sostegno alle sinergie tra programmi comunitari di tipo diretto e fondi SIE
RP1617	Innonetwork - sostegno alle attività di R&S per lo sviluppo di nuove tecnologie sostenibili
RP1618	Innolabs - sostegno alla creazione di soluzioni innovative finalizzate a specifici problemi...
RP1619	Innolabs OR.5 - Gestione Fabbisogni di innovazione ed animazione territoriale - Innolabs5.0
RP1804	SP@DIGITALE, SPDIGITALE
RP1807	eWelfare 2.0
RP1902	INNOAID
RP1903	PSR 2019 - 2020
RP1910	Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
RP1912	Ecosistema Agricoltura, Territorio, ambiente
RP1919	Infrastrutture di sicurezza, connettività e miglioramento del Data Center Regionale
RP2003	E-procurement per l'Innovazione
RP2005	RP2005_Alatelema 4
RP2008	MIR 2020-2023 Sistema Unico di Monitoraggio Interventi Regionali 2020-2023
RP2010	RP2010 - INNOPROCESS
RP2104	Innovazione Enti Locali della Regione Puglia
RP2106	Monitoraggio del Sistema Informatico del PSR Puglia
SAR1906_OR5	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia

SAR1906_OR6	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
SAR1907_OR1	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
SAR1907_OR2	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
SAR1907_OR3	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
SAR1907_OR5	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
SAR1908_OR5	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
SAR1908_OR6	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
SAR1909_OR3	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
SAR1910_OR1	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
SAR1910_OR3	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
SAR1910_OR4	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
SAR1910_OR7	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
SAR1912_OR2	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1912_OR3	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1912_OR4	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1912_OR5	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1912_OR6	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1916_OR1	RP1916_SWERP 1.0
SAR1917_OR2	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
SAR1917_OR6	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
SAR1917_OR7	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
SAR1918_OR2	RP1918_SISTEMA PUGLIA 3.0
SAR1919_OR3	RP1919_Miglioramento Data Center
SAR1919_OR4	RP1919_Miglioramento Data Center
SAR2003_OR0	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR1	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR2	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR3	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR4	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR5	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR6	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
UE1801	Egov_inno
UE1901	Due Mari - 2 Mari
UE2009	UE2009 - GATEKEEPER

Esercizio 2020 – progetti a carico di fondi comunitari:

Codice Progetto	Nome Progetto
DIT1908_OR0	Project Management
DIT1908_OR1	Servizi Infrastrutturali - Consevazione
DIT1908_OR2	Modello di Interoperabilità
DIT1908_OR3	Soggetto aggregatore Regionale SPID
DIT1908_OR4	Evoluzione della PEC
DIT1909_OR0	Project Management
DIT1909_OR2	Intermediazione Fatturazione elettronica
DIT1909_OR4	Diffusione ed Intermediazione sul nodo PAGOPA
DIT1910_OR0	Project Management
DIT1910_OR2	Evoluzione SIST per la dematerializzata e per il FSE
DIT1912_OR0	Project Management
DIT1912_OR1	Sperimentazione di Tecnologie innovative e analisi delle trasformazioni territoriali

DIT1912_OR7	Supporto tecnico/applicativo alla Regione e dispiegamento dei servizi sul territorio
DIT1913_OR0	Project Management
DIT1913_OR1	Coordinamento tecnico degli interventi di Puglia Digitale
DIT1915_OR1	CI NOVATEC
DIT1915_OR4	SMARTMED
DIT1915_OR5	SPARC
DIT1916_OR0	DIT1916_OR0 - Project Management
DIT1916_OR2	DIT1916_OR2 - Qualità & Sicurezza del Software per la P.A
DIT1917_OR0	DIT1917_OR0 - Project Management
DIT1917_OR3	DIT1917_OR3 - Evoluzione, integrazione e sperimentazione della Intranet Regionale
DIT1917_OR4	DIT1917_OR4 - Open Data e Data Analytics
DIT1917_OR5	DIT1917_OR5 - Evoluzione Portali di Servizio e Osservatori Regionali
DIT1918_OR0	DIT1918_OR0 - Project Management
DIT1918_OR1	DIT1918_OR1 - Bandi Telematici in linea
DIT1919_OR0	DIT1919_OR0 - Project Management
DIT1919_OR1	DIT1919_OR1 - Completamento/Potenziamento dell'Infrastruttura di Cyber Security Regionale
DIT1919_OR2	DIT1919_OR2 - Sviluppo e sostegno di iniziative nell'ambito delle reti di comunicazione per la PA e per la popolazione
RP1307	SmartGiustizia
RP1521	Sistema Informativo Regionale per la Diagnostica per Immagini - SIRDImm - RIS-PACS
RP1604	MIR 2014-2020 Sistema unico di Monitoraggio Interventi Regionali 2014 - 2020
RP1614	eRED 1.0 - Digitalizzazione ed integrazione dei procedimenti amministrativi connessi alla gestione
RP1615	eMS
RP1616	SinFO - Sostegno alle sinergie tra programmi comunitari di tipo diretto e fondi SIE
RP1617	Innonetwork - sostegno alle attività di R&S per lo sviluppo di nuove tecnologie sostenibili
RP1618	Innolabs - sostegno alla creazione di soluzioni innovative finalizzate a specifici problemi...
RP1619	Innolabs OR.5 - Gestione Fabbisogni di innovazione ed animazione territoriale - Innolabs5.0
RP1702	Puglia Login
RP1703	IP-LAB
RP1804	SP@DIGITALE, SPDIGITALE
RP1807	eWelfare 2.0
RP1902	INNOAID
RP1903	PSR 2019 - 2020
RP1906	Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
RP1907	Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
RP1908	Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
RP1909	Ecosistema Finanza Pubblica
RP1910	Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
RP1912	Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
RP1913	Comunicazione Puglia Digitale
RP1915	Supporto ICT ai progetti di cooperazione territoriale europea
RP1916	ORIVALOS 1.0
RP1917	ECOPROCESSUS 3.0
RP1918	SISTEMA PUGLIA 3.0
RP1919	Miglioramento Data Center

RP2003	e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
RP2005	Alatelema 4
RP2008	MIR 2020-2023 Sistema Unico di Monitoraggio Interventi Regionali 2020-2023
RP2010	RP2010 - INNOPROCESS
SAR1907_OR1	Realizzazione del Catalogo del Patrimonio Digitale
SAR1907_OR2	Realizzazione del Catalogo del Patrimonio Culturale
SAR1907_OR3	Evoluzione del Catalogo dell'Offerta Culturale
SAR1907_OR5	Processi Innovativi in ambito turistico-culturale
SAR1908_OR5	Evoluzione del Protocollo Informatico
SAR1908_OR6	Evoluzioni IAM
SAR1909_OR1	Sistema di gestione delle fatture elettroniche
SAR1909_OR3	Sistema di gestione dei Pagamenti elettronici delle Entrate della PA
SAR1910_OR1	Agenda Digitale dell'ecosistema Sanità della RP
SAR1910_OR3	Evoluzione del Portale e della APP PugliaSalute
SAR1910_OR4	Evoluzione del Sistema Informativo regionale dei Dipartimenti di Salute Mentale (SISM)
SAR1910_OR7	Sviluppo e diffusione della Cartella Clinica Elettronica
SAR1912_OR2	Aggiornamento degli strati informativi di interesse trasversale
SAR1912_OR3	Dematerializzazione e aggiornamento degli strati informativi di interesse settoriale
SAR1912_OR4	Potenziamento dell'azione amministrativa degli enti locali (procedimenti amministrativi)
SAR1912_OR5	Monitoraggio soluzioni SW progettate in Puglia Login
SAR1912_OR6	Integrazione di nuovi contenuti attraverso la cooperazione con sistemi nazionali/regionali esterni
SAR1916_OR1	SAR1916_OR1
SAR1917_OR1	SAR1917_OR1 - Evoluzione Sistema Politiche Abitative
SAR1917_OR2	SAR1917_OR2 - Evoluzione Sistema di Digitalizzazione dei procedimenti amministrativi
SAR1917_OR6	SAR1917_OR6 - Evoluzione del sistema di gestione dei Registri Telematici e Albi
SAR1917_OR7	SAR1917_OR7 - Sperimentazione della migrazione al modello Digital Transaction Management (DTM)
SAR1918_OR2	SAR1918_OR2 - Evoluzione e integrazione del nuovo sistema di Bandi telematici
SAR1919_OR3	SAR1919_OR3 - Miglioramento della qualità intrinseca del Data Center Regionale
SAR2003_OR0	SAR2003_OR0 - Project Management
SAR2003_OR1	SAR2003_OR1 - Evoluzione tecnologica e consolidamento funzionale della piattaforma telematica EmpULIA
SAR2003_OR2	SAR2003_OR2 - Erogazione dei servizi di assistenza all'utenza della piattaforma telematica EmpULIA
SAR2003_OR3	SAR2003_OR3 - Personalizzazione per l'Osservatorio Regionale sui Contatti Pubblici del sistema digitale SITAT
SAR2003_OR4	SAR2003_OR4 - Qualificazione della domanda pubblica di innovazione
SAR2003_OR5	SAR2003_OR5 - Progettazione ed assistenza al lancio di gare con gli strumenti del Procurement innovativo
SAR2003_OR6	SAR2003_OR6 - Personalizzazione della piattaforma digitale e-procurement a supporto di nuovi processi e strumenti di innovazione
UE1801	Egov_Inno
UE1901	Due Mari - 2 Mari
UE2001	UE2001 - EURIPHI
UE2009	UE2009 - GATEKEEPER

1.2 Obbligo di contenimento dell'incidenza percentuale del complesso delle spese di funzionamento sul valore della produzione

L'art. 2 della DGR 570/2021 prevede inoltre il contenimento dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione calcolata con riferimento all'esercizio 2021 entro quella consuntivata con riferimento all'esercizio 2020.

Si raffronta di seguito l'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'esercizio 2021 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2020 (tabella 1.2 del Prospetto):

	ANNO 2021	ANNO 2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.604.662	12.681.950
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	28.005.201	6.678.213
Altri ricavi e proventi	1.262.039	1.429.272
meno rimborsi per personale in assegnazione temporanea	(366.803)	(343.926)
Totale valore della produzione (C)	31.505.099	20.445.509
Totale spese di funzionamento (A)	5.347.211	5.431.620
Incidenza spese di funzionamento (D)=(A)/(C)	16,97%	26,57%
Limite incidenza spese di funzionamento anno 2021 (E)	26,57%	
Capienza (E)-(D)	9,59%	

Rispetto del limite

SI
NO

Come sopra evidenziato, l'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'esercizio 2021 è pari al 16,97%, inferiore dell'9,59% rispetto all'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'esercizio 2020, pari al 26,57%.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

1.3 Obbligo di riduzione dell'incidenza percentuale delle spese per il personale rispetto al complesso delle spese di funzionamento

L'art. 2 della DGR 570/2021 prevede inoltre la riduzione dell'incidenza percentuale delle spese per il personale sul complesso delle spese di funzionamento, calcolata con riferimento all'esercizio 2021, rispetto all'esercizio 2020.

Si raffronta di seguito l'incidenza delle spese per il personale sul complesso delle spese di funzionamento per l'esercizio 2021 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2020 (tabella 1.3 del Prospetto):

ANNO 2021						
	<i>di cui costi personale categorie protette</i>			<i>di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia</i>		<i>di cui costi residui (F)</i>
	Totale	<i>di cui a carico fondi comunitari</i>	<i>di cui a carico MEF (SarPuglia)</i>			
Costi per il personale	12.138.686	429.766	7.790.768	-	366.803	3.551.349
Totale costi del personale	12.138.686	429.766	7.790.768	-	366.803	3.551.349
Totale spese di funzionamento (A)						5.347.211
Incidenza spese del personale (G)=(F)/(A)						66,41%

ANNO 2020						
	<i>di cui costi personale categorie protette</i>			<i>di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia</i>		<i>di cui costi residui (G)</i>
	Totale	<i>di cui a carico fondi comunitari</i>	<i>di cui a carico MEF (SarPuglia)</i>			
Costi per il personale	12.482.348	441.419	8.016.866	-	343.926	3.680.137
Totale costi del personale	12.482.348	441.419	8.016.866	-	343.926	3.680.137
Totale spese di funzionamento (B)						5.431.620
Incidenza spese del personale (H)=(G)/(B)						67,75%
Limite incidenza spese del personale anno 2021 (H)						67,75%
Capienza (H)-(G)						1,34%

Come sopra evidenziato, l'incidenza delle spese per il personale sul complesso delle spese di funzionamento per l'esercizio 2021 è pari al 66,41%, contro il 67,75% consuntivato per l'esercizio 2020 con un decremento di 1,34%.

Il vincolo risulta rispettato.

2. OBIETTIVI SULLE SPESE DI PERSONALE (ART. 3 DGR 570)

2.1 Programmazione annuale dei fabbisogni di personale

L'art. 3, comma 1, della DGR 570 richiede che, annualmente, in sede di predisposizione del budget di previsione, sia definito un quadro di fabbisogni di personale, da sottoporre all'approvazione del socio unico. Il Consiglio di Amministrazione ha approvato con delibera n. 23 del 3 marzo 2022 il documento relativo alla "Programmazione annuale dei fabbisogni del personale 2022" e del "Budget 2022"; la documentazione è stata trasmessa in Regione Puglia per gli opportuni provvedimenti

La previsione risulta pertanto rispettata.

2.2 Reclutamento del Personale

L'art. 3, comma 2, della DGR 570, prevede l'adozione, se non già avvenuta, di un regolamento interno che disciplini criteri e modalità per il reclutamento del personale, da pubblicare sul sito istituzionale della società. Inoltre la società è tenuta ad inviare alla Struttura regionale ed alla Sezione Raccordo al Sistema Regionale le determinazioni relative all'avvio di procedure di reclutamento di personale di qualsivoglia tipologia contrattuale (ivi compresi i rinnovi di contratti a tempo determinato, consulenze, contratti di somministrazione e lavoro, ecc...)

Per il reclutamento di personale a tempo determinato, avvenuto nel corso del 2018, le selezioni pubbliche sono state effettuate, la società ha provveduto a dar seguito alle deliberazioni della Giunta Regionale nn. 562 e 584 del 29/3/2019 relative all'approvazione del Piano Industriale 2018 – 2020 e della Programmazione del fabbisogno del personale 2018 – 2019.

Inoltre, nel 2019 si è dato seguito, in aderenza con quanto indicato nel Piano Industriale 2018-2020 ed alle linee guida regionali di cui alla D.G.R. 1385 del 2/8/2018, alla trasformazione dei contratti di lavoro di 60 unità lavorative passando da contratto di lavoro a tempo determinato a contratti di lavoro a tempo

indeterminato. Le assunzioni effettuate nel corso del 2020 e 2021 sono in linea con i piani dei fabbisogni del personale approvati dalla Regione Puglia.

La previsione risulta pertanto rispettata.

2.3 Limite di spesa per contratti di lavoro flessibile

Si richiama di seguito quanto previsto dall'art.3, comma 3, delle Direttive di cui alla DGR 570/2021:

- “- la spesa annua per il personale assunto con contratti a tempo determinato o con convenzioni ovvero contratti di collaborazione coordinata e continuativa non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità;
- la spesa annua per il personale relativo a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità”.

Si riportano di seguito i dati relativi ai contratti di lavoro flessibile (contratti a tempo determinato e contratti di collaborazione coordinata e continuativa) di InnovaPuglia S.p.A. rispettivamente per il 2021 ed il 2009 (tabella 2.1 del Prospetto):

Descrizione	ANNO 2021			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (A)
Spesa per contratti a tempo determinato	232.389	159.854	-	72.535
Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa				
Totale	232.389	159.854	-	72.535
	ANNO 2009			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (B)
Spesa per contratti a tempo determinato	381.919	203.240	-	178.679
Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa	3.158.218	2.187.515	-	970.703
Totale	3.540.137	2.390.755	-	1.149.382
Limite spesa anno 2021 (C) = (B)*50%				574.691
Capienza (C) - (A)				502.156
Rispetto del limite			SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

La spesa per contratti di lavoro a tempo determinato e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa relativa all'esercizio 2009 al netto di quella finanziata con fondi comunitari è stata pari a Euro 1.149.382, il cui limite di spesa per il 2021, pari al 50% è di euro 574.691; la spesa sostenuta nel 2021 per le stesse finalità è stata pari a Euro 72.535, inferiore di Euro 502.156 rispetto al limite previsto.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

In aggiunta, l'art. 3 della DGR 570/2021 richiede che la spesa annuale per personale somministrato, per contratti di formazione lavoro e contratti di lavoro accessorio non sia superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità.

Si riportano di seguito i dati relativi ai contratti di lavoro flessibile (contratti di lavoro somministrato, contratti di formazione e lavoro e contratti di lavoro accessorio) di InnovaPuglia S.p.A. rispettivamente per il 2021 ed il 2009 (tabella 2.2 del Prospetto):

ANNO 2021				
Descrizione	Totale	<i>di cui a carico fondi comunitari</i>	<i>di cui a carico MEF (SarPuglia)</i>	<i>di cui costi residui (A)</i>
Costo personale somministrato	-	-	-	-
Spesa per contratti di formazione e lavoro	-	-	-	-
Spesa per contratti di lavoro accessorio	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-
ANNO 2009				
Descrizione	Totale	<i>di cui a carico fondi comunitari</i>	<i>di cui a carico MEF (SarPuglia)</i>	<i>di cui costi residui (B)</i>
Costo personale somministrato	305.075	7.840	-	297.235
Spesa per contratti di formazione e lavoro	-	-	-	-
Spesa per contratti di lavoro accessorio	-	-	-	-
Totale	305.075	7.840	-	297.235
Limite spesa anno 2021 (C) = (B)*50%				148.618
Capienza (C) - (A)				148.618
Rispetto del limite			SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

La spesa per personale somministrato, per contratti di formazione lavoro e per contratti di lavoro accessorio relativa all'esercizio 2009 al netto di quella finanziata con fondi comunitari è stata pari a Euro 297.325. Il limite per il 2021 è dunque pari ad Euro 148.618 (50% della spesa sostenuta nel 2009 non a carico di fondi comunitari).

La spesa per contratti di lavoro flessibile relativa all'esercizio 2021 al netto di quella finanziata con fondi comunitari è stata pari a Euro 0, inferiore di Euro 148.618 rispetto al limite previsto.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

2.4 Limite sul trattamento economico per il personale dipendente

L'art. 3 della DGR 570 richiede che il trattamento economico massimo corrisposto al personale dipendente non superi il limite previsto dall'art. 11, comma 6, del TUSP di Euro 240.000 annui, al lordo dei contributi previdenziali ed assistenziali e degli oneri fiscali a carico del beneficiario, tenuto conto dei compensi corrisposti da altre pubbliche amministrazioni o da società a controllo pubblico.

Si evidenzia che il trattamento economico del personale dipendente, individualmente, per il 2021 non ha superato i limiti massimi sopra indicati, come di seguito illustrato (tabella 2.3 del Prospetto):

ANNO 2021	
Trattamento economico annuo massimo corrisposto per singolo dipendente (D)	169.073
Trattamento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione (E) (art. 13, co. 1, D.L. 66/2014)	240.000
Capienza (E) - (D)	70.927
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

Il trattamento economico massimo corrisposto per singolo dipendente nel 2021 è stato pari ad Euro 169.073, inferiore di Euro 70.927 al limite di Euro 240.000.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

2.5 Incrementi economici individuali

L'art. 3 della DGR 570 richiede inoltre che il riconoscimento degli incrementi economici individuali sia subordinato all'adozione di un regolamento interno, un atto generale o un contratto aziendale in cui siano esplicitati i criteri di erogazione.

Relativamente all'esercizio 2021, si evidenzia che non sono stati riconosciuti incrementi economici individuali.

2.6 Progressioni di carriera

L'art. 3 della DGR 570 richiede anche che le progressioni di carriera siano attuate dalla società con regolamento o altro atto generale in cui vengano indicati i criteri che tengano conto almeno:

- a) delle risultanze della comparazione fra curricula in merito al percorso professionale;
- b) di un periodo minimo di permanenza nella qualifica di appartenenza;
- c) dell'esito delle valutazioni annuali delle prestazioni.

Nel corso del 2021 le progressioni di carriera sono state effettuate previa determinazione dei criteri sopra riportati.

La previsione risulta pertanto rispettata.

2.7 Erogazione retribuzione variabile

L'art. 3 della DGR 570 richiede anche che la retribuzione variabile sia legata al raggiungimento di obiettivi certi e misurabili.

Nel corso del 2021 l'erogazione della retribuzione variabile è avvenuta in conformità a quanto richiesto dal suddetto art. 3. In particolare, i criteri degli obiettivi annuali per il personale dipendente sono assegnati dalla Direzione ai singoli dipendenti nell'ambito della pianificazione generale delle attività della Società e fanno riferimento all'accordo sindacale del 5 gennaio 2012

La previsione risulta pertanto rispettata.

2.8 Retribuzione di risultato della dirigenza

L'art. 3 della DGR 570 richiede che la retribuzione di risultato della dirigenza sia collegata al rispetto di parametri gestionali inerenti il contenimento delle spese complessive di funzionamento della società, ivi compreso il contenimento degli oneri contrattuali.

Per il 2021 i criteri degli obiettivi annuali per il personale dirigente sono stati assegnati dal Consiglio di Amministrazione, nell'ambito della pianificazione generale delle attività della Società, tenendo in debita considerazione i parametri sopra indicati.

La previsione risulta pertanto rispettata.

2.9 Obbligo di contenimento delle spese per il trattamento variabile, per il personale dirigente e dipendente

L'art. 3 della DGR 570/2021 prevede che il trattamento variabile, per il personale dipendente e dirigente, in termini di incidenza percentuale sulla retribuzione annua lorda, sia contenuto per l'esercizio 2021 entro i valori consuntivati per l'esercizio 2019.

Si illustra di seguito l'incidenza della retribuzione variabile sulla retribuzione annua lorda per l'esercizio 2021 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2019 (tabella 2.4 del Prospetto):



La spesa relativa all'esercizio 2021 al netto di quella finanziata con fondi comunitari è stata pari a Euro 210.973, inferiore di Euro 68.286 rispetto al limite previsto.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

3.2 Spese per missioni e trasferte

L'art. 4 della DGR 570 prevede che la società disciplini in un apposito regolamento le modalità di gestione e di trattamento dei rimborsi delle spese sostenute dai dipendenti per ragioni connesse con lo svolgimento delle attività lavorative, individuando:

- a) le spese oggetto di rimborso;
- b) il metodo di rendicontazione e i necessari giustificativi;
- c) i limiti di spesa.

Tale regolamento deve attenersi al Regolamento regionale approvato con DPGR n. 631/2011.

Le missioni e le trasferte trovano la loro inderogabile disciplina nei contratti collettivi nazionali dei dipendenti e dirigenti della società, come integrati dagli accordi sindacali del 15 marzo 1979 e del 5 novembre 1997.

La previsione risulta pertanto rispettata.

3.3 Obbligo di contenimento delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture e per l'acquisto di buoni taxi

L'art. 4, comma 3, della DGR 570/2021 prevede che, ai sensi dell'art. 11, comma 9, della L.R. 1/2011 vigente, alle società interamente controllate dall'Ente Regione si applica la seguente disposizione: "(...) *la spesa per l'acquisto, il noleggio, la manutenzione e l'esercizio di autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi non deve essere superiore all'80 per cento di quella sostenuta nel 2009. Tale limite può essere derogato solo per effetto degli obblighi derivanti da contratti pluriennali, già sottoscritti alla data di entrata in vigore della presente legge*".

Si illustra di seguito la spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture e per l'acquisto di buoni taxi relativa all'esercizio 2021 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2009 (tabella 3.2 del Prospetto):



Descrizione	ANNO 2021			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (D)
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, e/o per acquisto di buoni taxi	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-
	ANNO 2009			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (E)
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, e/o per acquisto di buoni taxi	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-
Limite spesa anno 2021 (F) = (E)*80%				-
Capienza (C) - (A)				0
Rispetto del limite		SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	

La spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture e per l'acquisto di buoni taxi relativa all'esercizio 2021 è pari ad Euro 0, così come nel 2009.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

3.4 Obbligo di contenimento del compenso dell'organo amministrativo rispetto al trattamento economico del primo Presidente della Corte di Cassazione

Il vincolo impone che il trattamento economico degli amministratori sia contenuto entro il limite massimo di Euro 240.000,00 annui previsto dall'art. 11, comma 6, del TUSP, al lordo dei contributi previdenziali ed assistenziali e degli oneri fiscali a carico del beneficiario, tenuto conto dei compensi corrisposti da altre pubbliche amministrazioni o da altre società a controllo pubblico.

Si riporta di seguito il dettaglio del compenso del Consiglio di Amministrazione di Innovapuglia S.p.A. per l'esercizio 2021, raffrontato con il limite di cui sopra (tabella 3.3 del Prospetto):

	ANNO 2021
Compenso Presidente	-
Compenso Consiglieri	29.467
Totale (G)	29.467
Trattamento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione (H) (art. 13, co. 1, D.L. 66/2014)	240.000
Capienza (H) - (G)	210.533
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

Giusta delibera del 08 aprile 2021, e previa deliberazione della Giunta Regionale del 29 marzo 2021, l'Assemblea degli Azionisti di Innovapuglia S.p.A. ha nominato il nuovo organo amministrativo, rappresentato da un Consiglio di Amministrazione, composto da 3 membri e scadente con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023. Il compenso complessivo deliberato è pari ad Euro 40 mila per anno, pertanto nel pieno rispetto del vincolo citato. Detto importo è così articolato:



- Presidente: € 0
- Consiglieri: € 20.000 ciascuno.

Si informa che il precedente Organo amministrativo è decaduto nel mese di novembre 2020.

Si evidenzia che i costi riportati nel Prospetto fanno riferimento esclusivamente agli emolumenti maturati dal nuovo Consiglio di Amministrazione nominato nell'assemblea del 08/04/2021

Come evidenziato in tabella, il compenso riconosciuto all'organo amministrativo per l'esercizio 2021 è stato pari ad Euro 29.467, inferiore di Euro 210.533 rispetto al limite di Euro 240.000.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

3.5 Obbligo di contenimento del compenso dell'organo amministrativo rispetto al compenso riconosciuto per l'esercizio 2013

L'art. 4 della DGR 570 prevede che il compenso dell'organo amministrativo non superi, per l'esercizio 2021, l'80% del costo sostenuto per tale organo nel 2013.

Si riporta di seguito il dettaglio del compenso del Consiglio di Amministrazione di Innovapuglia S.p.A. per l'esercizio 2021, raffrontato con quello relativo all'esercizio 2013 (tabella 5.2 del Prospetto):

	ANNO 2021 (I)	ANNO 2013 (J)
Compenso Presidente	-	29.917
Compenso consiglieri	29.467	31.738
Compenso Amministratore Unico		48.627
Totale	29.467	110.282
Limite costo organo amministrativo (K) = (J)* 80%	88.226	
Capienza (K) - (I)	58.759	
Rispetto del limite		SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

Il costo sostenuto nel 2013 per l'organo amministrativo è stato pari ad Euro 110.282. Pertanto, il limite per il 2021 è pari ad Euro 88.226 (80% del costo sostenuto nel 2013).

Il costo sostenuto per l'esercizio 2021 è stato pari ad Euro 29.467, inferiore di Euro 58.759 rispetto all'80% del costo relativo all'anno 2013.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

CONCLUSIONI

Quanto riportato nella presente relazione, comprensiva del Prospetto allegato, adempie gli obblighi informativi di cui alla DGR 570 e conferma il rispetto dei vincoli ivi previsti.

Valenzano, 27 aprile 2022

Il Presidente

Dott.ssa Anna Rosaria Piccinni



ANNA ROSARIA
PICCINNI
27.04.2022 14:28:56
GMT+00:00

**PROSPETTO DEI DATI ECONOMICI DI RIFERIMENTO
IN MATERIA DI SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETA' CONTROLLATE DA REGIONE PUGLIA
ANNO 2021**

D.G.R. 570 del 12 aprile 2021 ("DGR 570")

1) Continenimento spese di funzionamento (art. 2 DGR 570)

1.1 Limite spese di funzionamento

	ANNO 2021					
	TOTALE	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (A)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.891.104		10.649.661	14.645		226.798
Costi per servizi	5.411.044		4.011.982	22.792		1.376.270
Costi per godimento beni di terzi	1.439.336		1.310.916			128.420
Costi per il personale	12.138.686	429.766	7.790.768		366.803	3.551.349
di cui costi per il personale dipendente	12.105.296	429.766	7.768.705	-	366.803	3.540.022
di cui costi per il personale somministrato	-					-
di cui costi per buoni pasto	22.189		14.662			7.527
di cui IRAP	11.201		7.401			3.800
Oneri diversi di gestione	155.428		91.054			64.374
Totale spese di funzionamento (A)	30.035.598	429.766	23.854.381	37.437	366.803	5.347.211

	ANNO 2020					
	TOTALE	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (B)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	755.485		648.212	2.652		104.621
Costi per servizi	4.637.022		3.157.718	27.145		1.452.159
Costi per godimento beni di terzi	227.315		106.731			120.584
Costi per il personale	12.482.348	441.419	8.016.866		343.926	3.680.137
di cui costi per il personale dipendente	12.403.332	441.419	7.963.174		343.926	3.654.813
di cui costi per il personale somministrato	-		-			-
di cui costi per buoni pasto	58.692		40.111			18.581
di cui IRAP	20.324		13.581			6.743
Oneri diversi di gestione	194.191		120.072			74.119
Totale spese di funzionamento (B)	18.296.361	441.419	12.049.599	29.797	343.926	5.431.620

Limite spese di funzionamento anno 2021 (B)
Capienza (B) - (A)

5.431.620
84.409

Rispetto del limite

SI
NO

1.2 Incidenza spese di funzionamento sul valore della produzione

	ANNO 2021	ANNO 2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.604.662	12.681.950
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	28.005.201	6.678.213
Altri ricavi e proventi	1.262.039	1.429.272
meno rimborsi per personale in assegnazione temporanea	(366.803)	(343.926)
Totale valore della produzione (C)	31.505.099	20.445.509
Totale spese di funzionamento (A)	5.347.211	5.431.620
Incidenza spese di funzionamento (D)=(A)/(C)	16,97%	26,57%
Limite incidenza spese di funzionamento anno 2021 (E)	26,57%	
Capienza (E)-(D)	9,59%	

Rispetto del limite

SI
NO

1.3 Incidenza spese del personale sulle spese di funzionamento

ANNO 2021

Totale	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea		di cui costi residui (F)
				presso Regione Puglia		
Costi per il personale	12.138.686	429.766	7.790.768	-	366.803	3.551.349
Totale costi del personale	12.138.686	429.766	7.790.768	-	366.803	3.551.349

Totale spese di funzionamento (A) 5.347.211

Incidenza spese del personale (G)=(F)/(A) 66,41%

ANNO 2020

Totale	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea		di cui costi residui (G)
				presso Regione Puglia		
Costi per il personale	12.482.348	441.419	8.016.866	-	343.926	3.680.137
Totale costi del personale	12.482.348	441.419	8.016.866	-	343.926	3.680.137

Totale spese di funzionamento (B) 5.431.620

Incidenza spese del personale (H)=(G)/(B) 67,75%

Limite incidenza spese del personale anno 2021 (H) 67,75%

Capienza (H)-(G) 1,34%

Rispetto del limite

SI
NO

2) Spese per il personale (art. 3 DGR 570)

2.1 Spesa per contratti di lavoro flessibile (1)

ANNO 2021

Descrizione	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (A)
Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa				
Totale	232.389	159.854	-	72.535

ANNO 2009

Descrizione	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (B)
Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa	3.158.218	2.187.515	-	970.703
Totale	3.540.137	2.390.755	-	1.149.382

Limite spesa anno 2021 (C) = (B)*50% 574.691

Capienza (C) - (A) 502.156

Rispetto del limite

SI
NO

2.2 Spesa per contratti di lavoro flessibile (2)

ANNO 2021

Descrizione	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (A)
Spesa per contratti di formazione e lavoro	-	-	-	-
Spesa per contratti di lavoro accessorio	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-

ANNO 2009

Descrizione	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (B)
Spesa per contratti di formazione e lavoro	-	-	-	-
Spesa per contratti di lavoro accessorio	-	-	-	-
Totale	305.075	7.840	-	297.235

Limite spesa anno 2021 (C) = (B)*50% 148.618

Capienza (C) - (A) 148.618

Rispetto del limite

SI
NO

2.3 Trattamento economico massimo per singolo dipendente

	ANNO 2021
Trattamento economico annuo massimo corrisposto per singolo dipendente (D)	169.073
Trattamento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione (E) (art. 13, co. 1, D.L. 66/2014)	240.000
Capienza (E) - (D)	70.927
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

2.4 Incidenza retribuzione variabile su retribuzione annua lorda

	ANNO 2021	ANNO 2019
Retribuzione variabile complessiva personale dipendente (F)	615.949	656.567
Retribuzione annua lorda totale personale dipendente (G)	8.019.802	8.399.667
Incidenza retribuzione variabile complessiva personale dipendente (H)=(F)/(G)	7,68%	7,82%
Limite incidenza retribuzione variabile complessiva anno 2021 (I)	7,82%	
Capienza (I) - (H)	0,14%	
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

3) Altre spese di funzionamento (art 4 DGR 570)

3.1 Spese per contratti di consulenza, studio e ricerca

Descrizione	ANNO 2021			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (A)
Spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca	250.371	39.398	-	210.973
Totale	250.371	39.398	-	210.973
Descrizione	ANNO 2019			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (B)
Spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca	419.603	70.529	-	349.074
Totale	419.603	70.529	-	349.074
Limite spesa anno 2021 (C) = (B)*80%				279.259
Capienza (C) - (A)				68.286
Rispetto del limite				SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

3.2 Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, e/o per acquisto di buoni taxi

Descrizione	ANNO 2021			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (D)
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, e/o per acquisto di buoni taxi	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-
Descrizione	ANNO 2009			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (E)
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, e/o per acquisto di buoni taxi	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-
Limite spesa anno 2021 (F) = (E)*80%				-
Capienza (C) - (A)				0
Rispetto del limite				SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

3.3 *Compensi organi societari rispetto a trattamento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione*

	<u>ANNO 2021</u>
Compenso Presidente	-
Compenso Consiglieri	29.467
Totale (G)	29.467
Trattamento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione (H) (art. 13, co. 1, D.L. 66/2014)	240.000
Capienza (H) - (G)	210.533
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

3.4 *Limite compensi organi societari rispetto ad esercizio 2013*

	<u>ANNO 2021</u> <u>(I)</u>	<u>ANNO 2013</u> <u>(J)</u>
Compenso Presidente	-	29.917
Compenso consiglieri	29.467	31.738
Compenso Amministratore Unico		48.627
Totale	29.467	110.282
Limite costo organo amministrativo (K) = (J)* 80%	88.226	
Capienza (K) - (I)	58.759	
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

Valenzano, 27 aprile 2022

Il Presidente

Dott.ssa Anna Rosaria Piccinni



ANNA ROSARIA
PICCINNI
27.04.2022 14:31:09
GMT+00:00

Innovapuglia S.p.A.

Allegato 2

Procedure da Voi richieste sulla “Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia – Anno 2021” e sull’allegato “Prospetto dei dati economici di riferimento per l’anno 2021”

Parte generale

- a. Ottenimento della “Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia – Anno 2021” (di seguito, “Relazione”) predisposta ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale n. 570 del 12 aprile 2021 (di seguito, “DGR 570”), illustrativa del “Prospetto dei dati economici di riferimento per l’anno 2021” (di seguito, “Prospetto”) e verifica dell’accuratezza aritmetica del Prospetto e della corrispondenza dai dati del Prospetto con i dati inseriti nella Relazione.

1. Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale (art. 2 della DGR 570)

1.1 Obbligo di riduzione del complesso delle spese di funzionamento

- 1.1.a Verifica della corrispondenza di tutti i dati inseriti nel Prospetto con le scritture contabili di dettaglio e con le risultanze del bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2020.
- 1.1.b Verifica dell’imputazione “costi personale categorie protette” - “costi a carico di fondi comunitari” – “costi a carico MEF (SarPulia)” – “costi personale in assegnazione temporanea” - “costi residui” delle spese di funzionamento, come risultante dal Prospetto, rispetto alla documentazione contabile a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020.
- 1.1.c Verifica del calcolo della capienza delle spese di funzionamento al 31 dicembre 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alle spese di funzionamento al 31 dicembre 2020.

1.2 Obbligo di contenimento dell’incidenza percentuale del complesso delle spese di funzionamento sul valore della produzione

- 1.2.a Verifica del calcolo dell’incidenza percentuale e della capienza delle spese di funzionamento rispetto al valore della produzione, come inserite nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020.

1.3 Obbligo di riduzione dell’incidenza percentuale delle spese per il personale rispetto al complesso delle spese di funzionamento

- 1.3.a Verifica del calcolo dell'incidenza percentuale e della capienza delle spese di personale rispetto alle spese di funzionamento, come inserite nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020.

2. Obiettivi sulle spese di personale (art. 3 della DGR 570)

2.1 Programmazione annuale dei fabbisogni di personale

Nessuna procedura richiesta.

2.2 Reclutamento del personale

Nessuna procedura richiesta.

2.3 Limite di spesa per contratti di lavoro flessibile

- 2.3.a Ottenimento dei dettagli analitici della spesa per contratti di lavoro flessibile relativa a contratti a tempo determinato e contratti di collaborazione coordinata e continuativa al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009 e riscontro dei dati ivi inseriti con il Prospetto, le risultanze contabili e la documentazione a supporto.
- 2.3.b Verifica dell'imputazione "costi a carico di fondi comunitari" – "costi a carico MEF (SarPulia)" - "costi residui" delle spese per i contratti di cui al punto 2.3.a, come risultante dal Prospetto, rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009.
- 2.3.c Verifica del calcolo della capienza della spesa per contratti di cui al punto 2.3.a al 31 dicembre 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alla spesa per contratti di cui al punto 2.3.a al 31 dicembre 2009.
- 2.3.d Ottenimento dei dettagli analitici della spesa per contratti di lavoro flessibile relativa a contratti di somministrazione, contratti di formazione e lavoro e contratti di lavoro accessorio al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009 e riscontro dei dati ivi inseriti con il Prospetto, le risultanze contabili e la documentazione a supporto.
- 2.3.e Verifica dell'imputazione "costi a carico di fondi comunitari" – "costi a carico MEF (SarPulia)" - "costi residui" delle spese per i contratti di cui al punto 2.3.d, come risultante dal Prospetto, rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009.
- 2.3.f Verifica del calcolo della capienza della spesa per contratti di cui al punto 2.3.d al 31 dicembre 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alla corrispondente spesa al 31 dicembre 2009.

2.4 Limite sul trattamento economico per il personale dipendente

- 2.4.a Ottenimento del dettaglio analitico della retribuzione annua lorda corrisposta al personale dipendente relativamente all'esercizio 2021, inclusiva dell'eventuale retribuzione variabile, e verifica della corrispondenza con le risultanze contabili.
- 2.4.b Individuazione del dipendente con retribuzione annua lorda massima per l'esercizio 2021, come desunto dal dettaglio analitico di cui al punto 2.4.a, e verifica della corrispondenza



dell'importo della retribuzione lorda annua inserito nel dettaglio con il trattamento economico massimo corrisposto per singolo dipendente inserito nel Prospetto.

- 2.4.c Verifica del calcolo della capienza del trattamento economico massimo corrisposto per singolo dipendente inserito nel Prospetto rispetto al trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione, definito dall'art.13, comma 1, del D.L. n. 66/2014.

2.5 Incrementi economici individuali

Nessuna procedura richiesta.

2.6 Progressioni di carriera

Nessuna procedura richiesta.

2.7 Erogazione retribuzione variabile

Nessuna procedura richiesta.

2.8 Retribuzione di risultato della dirigenza

Nessuna procedura richiesta.

2.9 Obbligo di contenimento delle spese per il trattamento variabile, per il personale dirigente e dipendente

- 2.9.a Verifica del calcolo dell'incidenza percentuale e della capienza della retribuzione variabile complessiva rispetto alla retribuzione annua lorda, come inserita nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2019.

3. Direttive relative alle altre spese di funzionamento (art. 4 della DGR 570)

3.1 Obbligo di contenimento delle spese relative a contratti di consulenza, studio e ricerca

- 3.1.a Verifica della corrispondenza del dettaglio delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca inserito nel Prospetto con le risultanze contabili al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2019.
- 3.1.b Verifica dell'imputazione "costi a carico di fondi comunitari" - "costi residui" delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca, come risultante dal Prospetto, rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2019.
- 3.1.c Verifica del calcolo della capienza delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca al 31 dicembre 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca al 31 dicembre 2019.

3.2 Spese per missioni e trasferte: nessuna procedura richiesta

3.3 Obbligo di contenimento delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture e per l'acquisto di buoni taxi

- 3.3.a Verifica della corrispondenza del dettaglio delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi inserito nel Prospetto con le risultanze contabili al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009.



- 3.3.b Verifica dell'imputazione "costi a carico di fondi comunitari" - "costi residui" delle spese di cui al punto 3.3.a come risultanti dal Prospetto, rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2009.
- 3.3.c Verifica del calcolo della capienza delle spese di cui al punto 3.3.a al 31 dicembre 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto alle spese di cui al punto 3.3.a al 31 dicembre 2009.

3.4 Obbligo di contenimento del compenso dell'organo amministrativo rispetto al trattamento economico del primo Presidente della Corte di Cassazione

- 3.4.a Ottenimento delle delibere assembleari di determinazione dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2021, e verifica della corrispondenza dell'importo di tali compensi con i dati inseriti nel Prospetto.
- 3.4.b Verifica del calcolo della capienza dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto al trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione, definito dall'art.13, comma 1, del D.L. n. 66/2014.

3.5 Obbligo di contenimento del compenso dell'organo amministrativo rispetto al compenso riconosciuto per l'esercizio 2013

- 3.5.a Ottenimento delle delibere assembleari di determinazione dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2021 ed all'esercizio 2013, e verifica della corrispondenza dell'importo di tali compensi con i dati inseriti nel Prospetto.
- 3.5.b Verifica del calcolo della capienza dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2021, come risultante dal Prospetto, rispetto ai compensi relativi all'esercizio 2013.



Alfredo
Cuomo
27.04.2022
16:59:42
GMT+01:00



ANNA ROSARIA
PICCINNI
27.04.2022 14:33:59
GMT+00:00



EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

© EY S.p.A.
All Rights Reserved.

[ey.com](https://www.ey.com)