

Piano degli obiettivi di  
**SETTORE PIANIFICAZIONE FINANZIARIA, CONTROLLO DI GESTIONE E PARTECIPATE**

Versione: 2/2025 (06/11/2025)  
Stato: **Versione finale (consuntivo)**

Responsabile: **SIMONI TAMARA**  
Email:  
Tel. - Fax.

## SOMMARIO

---

### Obiettivi operativi

- Nuovo Modello di governance delle Partecipate regionali pag. 3
- Certificazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo di maintenance attestante il ricalcolo deflazionato dei costi delle sedi di lavoro pag. 4
- Realizzare le entrate e le spese programmate di competenza del Settore e rispetto dei tempi di pagamento pag. 5
- Programmazione strategico-politica pag. 6
- Piano degli Investimenti pag. 7
- Sviluppo del controllo di gestione in coerenza con il Programma annuale adottato dal Direttore generale pag. 8
- Presidio dei processi organizzativi e di governance delle società partecipate e controllate dalla Regione pag. 9
- Indirizzi strategici ed obiettivi alle società partecipate e controllate dalla Regione pag. 10
- Gestione delle nomine negli organi di governo delle società partecipate e controllate dalla Regione pag. 11
- Presidio dei processi strategici delle Società della Regione pag. 12
- Patti parasociali e altri accordi negoziali sul sistema delle società della Regione pag. 13
- Bilancio consolidato della Regione pag. 14
- Conciliazioni dei debiti e crediti con il Sistema delle Partecipate pag. 15
- Controllo analogo sulle società in house pag. 16
- Analisi dei bilanci delle società e degli enti controllati o vigilati pag. 18
- Agente contabile delle immobilizzazioni finanziarie pag. 20
- Inventario delle immobilizzazioni finanziarie pag. 21
- Coordinamento delle attività inerenti i controlli esercitati dalla Corte dei Conti e dal Collegio dei Revisori pag. 22
- Anticorruzione, Trasparenza, Trattamento dei dati pag. 23
- Modello di micro-simulazione socio economica "Amartya" pag. 24
- Analisi finanziaria. Progetto Conti Pubblici Territoriali. Sviluppo dei sistemi di gestione e di analisi del Settore pag. 25
- Presidio dei processi informativo-informatici sul Sistema delle partecipate pag. 26
- Programmazione delle ferie e della formazione dei collaboratori del Settore pag. 27
- Rendicontazioni degli Enti Locali pag. 28
- Presidio e coordinamento dell'attività contrattuale con la società Lepida pag. 29
- Piano di razionalizzazione delle Società Partecipate ai sensi dell'Art.20 del TUSP pag. 30

## Nuovo Modello di governance delle Partecipate regionali

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

A partire dal 1° ottobre 2024, è stata data prima applicazione al nuovo Modello di governance delle Partecipate regionali, approvato dalla Giunta regionale il 22 dicembre 2023 con DGR 2359. Il nuovo Modello di governance si estende all'insieme delle società e degli enti - agenzie, aziende, consorzi, fondazioni - controllati o partecipati dalla Regione e rientranti nel perimetro definito dall'applicazione del d.lgs. 118/2011. Per la complessità e per l'elevato impatto organizzativo, confermato dagli esiti delle analisi svolte, la Giunta ha definito una gradualità di applicazione: alla prima fase avviata il 1° ottobre 2024, segue una seconda fase conclusiva da realizzarsi nel 2025.

L'effettiva applicazione ha fatto tuttavia emergere un livello di complessità ancora maggiore rispetto a quella attesa e sono inoltre state esplicate, dalla nuova Giunta, richieste di parziale modifica del flusso di alcuni processi. Per queste ragioni, è in fase di studio una proposta modificativa del Nuovo Modello di governance, deliberato nel 2023, che possa prevedere una fase intermedia nel 2025 con conclusione del processo di accentramento nel 2026.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Prima relazione semestrale di monitoraggio	0	1	CONT.STRAT. CONT.GEST. SUL SIST. PART. REG. PRES. PROC. INF. CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	<b>1</b> <i>eseguito il 16/07/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Analisi degli processi, analisi degli impatti organizzativi per l'aggiornamento delle fasi del Nuovo Modello di governance. Predisposizione Delibera di Giunta		100	CONT.STRAT. CONT.GEST. SUL SIST. PART. REG. PRES. PROC. INF. CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Certificazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo di maintenance attestante il ricalcolo deflazionato dei costi delle sedi di lavoro

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Collaborazione alla definizione metodologica, all'analisi dei dati e delle variabili inflattive. Produzione di un monitoraggio infrannuale e della certificazione finale da trasmettere all'OIV per le opportune verifiche.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Certificazione finale, attestante il grado di raggiungimento dell'indicatore, da predisporre entro il 15 giugno		1	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	<b>1</b> <i>eseguito il 16/07/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Monitoraggio al 31 ottobre dei costi acquisiti e dei costi finali stimati a fine anno, da prodursi entro la fine di novembre		1	CONTROLLO DI GESTIONE BARRESI STEFANIA (11663) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001374</b> ]	<b>1</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Realizzare le entrate e le spese programmate di competenza del Settore e rispetto dei tempi di pagamento

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Attivare ogni utile azione per garantire la realizzazione delle entrate e l'esecuzione delle spese di competenza del Settore, nel rispetto dei tempi procedurali previsti

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
rispetto dei tempi procedurali	0	100		<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Programmazione strategico-politica

### Obiettivo operativo

#### **Descrizione analitica:**

Ogni anno di avvio di una nuova Legislatura si presenta come un anno particolarmente importante per l'impostazione della programmazione strategico politica. Dopo il rinnovo della Giunta, infatti, occorre tempestivamente predisporre il DEFR 2025 - 2027 in coerenza con il Programma di Mandato del Presidente, recuperando pertanto la parte programmatica che la Giunta precedente ha correttamente lasciato alla decisione della Giunta entrante, nonché offrire un quadro aggiornato degli scenari economico-finanziari.

A giugno, rientrando nell'ordinario ciclo della programmazione strategica, definito dal D.lgs. 118 del 2011, occorre predisporre il DEFR 2026 - 2028, cui seguirà la Nota di aggiornamento nel mese di ottobre.

A tal fine, occorre sviluppare le analisi degli scenari economici e finanziari per offrire ai decisori politici un quadro informativo puntuale rispetto ai contesti in cui si trova ad operare la Regione.

Per il completamento degli iter dei suddetti documenti, il Settore collabora attivamente per la gestione degli emendamenti presentati in Commissione assembleare e in Aula, nonché per offrire all'Assessore ogni utile supporto.

Nell'anno in corso, il Settore intende sperimentare, con la collaborazione di 2 Assessorati, l'impiego di una nuova modalità tecnica di sviluppo del processo, anche grazie al supporto dell'Area Sviluppo Applicazioni del Settore IT.

#### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Elaborazione del primo DEFR di Legislatura. DEFR 2025-2027		1	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	<b>1</b> <i>eseguito il 16/07/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Elaborazione DEFR 2026 - 2028 e relativa Nota di Aggiornamento		2	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	<b>2</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Gestione degli emendamenti al DEFR e NADEFR. Rapporti con le segreterie delle Commissioni assembleari e dell'Aula		100	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Impostazione e sperimentazione di una nuova modalità tecnica di gestione dei processi dei Documenti programmazione strategica		100	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Piano degli Investimenti

### Obiettivo operativo

#### **Descrizione analitica:**

Sviluppare, per la Legislatura in corso, un nuovo progetto avente come fine il monitoraggio e la rendicontazione degli interventi di investimento previsti nel quinquennio.

L'obiettivo riprende la positiva, precedente esperienza sviluppata nella scorsa Legislatura e, affinando la metodologia e gli strumenti di analisi e di rappresentazione, vuole offrire agli stakeholder, attraverso il DEFR, la NADEFR, le Rendicontazioni strategiche e il Report strategico di legislatura, informazioni sulle scelte politiche in merito agli investimenti pianificati, al grado di sviluppo, alle risorse impiegate e alle collaborazioni con altri soggetti pubblici e privati.

Grazie alla collaborazione con importanti centri di ricerca, l'analisi offre informazioni sugli impatti in termini di valore aggiunto e di occupazione che il complesso degli investimenti produce sul territorio regionale.

Il Settore coordina una rete di esperti in politiche settoriali.

#### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Coordinamento del progetto. Definizione dei profili metodologici		100	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Elaborazione dei quadri informativi per la Nota di Aggiornamento al DEFR 2026-2028		100	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Adeguamento del sistema informativo di raccolta dati e di analisi		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Sviluppo del controllo di gestione in coerenza con il Programma annuale adottato dal Direttore generale

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Annualmente, nel mese di settembre, viene adottato dal Direttore generale REII il programma per lo sviluppo della funzione di controllo di gestione, nell'anno immediatamente successivo. Questo obiettivo, attraverso gli indicatori, definisce i principali risultati attesi per l'implementazione del programma annuale.

Sono inoltre previsti:

- la contabilizzazione dei servizi resi ai cittadini
- la collaborazione allo sviluppo dei progetti a supporto dei processi decisionali di altri settori organizzativi della DG REII
- il monitoraggio e la gestione della rete dei controller
- uno studio sulle regioni europee maggiormente sviluppate, concernente gli indicatori utilizzati e le infografiche prodotte in materia di Fondi SIE, in particolare su FNC, FESR, FSE, FEASR, FEAMPA nonchè la realizzazione di una presentazione sintetica e comparativa destinata al Comitato di Direzione.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione del Bilancio analitico, della Relazione e analisi dei costi di funzionamento entro settembre		100	CONTROLLO DI GESTIONE BARRESI STEFANIA (11663) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001374</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Presidio della rete dei controller secondo quanto stabilito dagli accordi con i Settori della DGREII		100	CONTROLLO DI GESTIONE BARRESI STEFANIA (11663) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001374</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Studio indicatori ed infografiche su Fondi SIE nelle 20 More Developes Regions		100	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 16/07/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Presentazione PPT comparativa e analitica dello studio per il Comitato di Direzione (Numero)		1	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	<b>1</b> <i>eseguito il 16/07/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Presidio dei processi organizzativi e di governance delle società partecipate e controllate dalla Regione

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Presidio dei processi inerenti la partecipazione della Regione alle Assemblee dei soci e ai Patti di consultazione. Analisi dei temi all'ordine del giorno, coordinamento delle attività istruttorie e predisposizione, con la collaborazione degli altri titolari di EQ delle delibere di indirizzo e dei decreti presidenziali di delega.

Rapporti con le società partecipate dalla Regione, con le Direzioni generali interessate e acquisizione e trasmissione documentazione.

Coordinamento dei Comitati di controllo analogo congiunto delle società in house. Gestione delle convenzioni sottoscritte tra i soci.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Impostazione e gestione dei processi di governance inerenti le società partecipate e controllate dalla Regione		100	CONT.STRAT. CONT.GEST. SUL SIST. PART. REG. PRES. PROC. INF. CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Predisposizione delle delibere di Giunta regionale e dei decreti presidenziali per la partecipazione alle Assemblee e ai tavoli discendenti da accordi negoziali tra i soci		32	CONT.STRAT. CONT.GEST. SUL SIST. PART. REG. PRES. PROC. INF. CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	<b>83</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Indirizzi strategici ed obiettivi alle società partecipate e controllate dalla Regione

### Obiettivo operativo

#### **Descrizione analitica:**

Predisposizione di proposte inerenti l'attribuzione degli indirizzi strategici al sistema delle società partecipate della Regione e aggiornamento degli stessi in occasione dell'adozione dei Documenti di programmazione strategica dell'Ente.

Predisposizione delle deliberazioni di Giunta per la definizione degli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento, ai sensi dell'art. 19 del TUSP, nei confronti delle società in house.

#### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione degli indirizzi strategici, e loro aggiornamento, nei confronti delle società partecipate e controllate dalla Regione		48	CONT.STRAT. CONT.GEST. SUL SIST. PART. REG. PRES. PROC. INF. CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	<b>62</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Predisposizione delle proposte di delibera di Giunta per l'attribuzione degli obiettivi di contenimento dei costi alle società in house		4	CONT.STRAT. CONT.GEST. SUL SIST. PART. REG. PRES. PROC. INF. CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	<b>4</b> <i>eseguito il 16/07/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Gestione delle nomine negli organi di governo delle società partecipate e controllate dalla Regione

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Predisposizione deli atti di nomina e designazione degli organi di governo delle società. Effettuazione delle corrispondenti verifiche e dei controlli .

Definizione della disciplina dei controlli successivi esercitati dal Settore ed esercizio di tali controlli in modo puntuale.

Gestione dell'elenco dei revisori dell'Ente.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Istruttorie, controlli e predisposizione degli atti di nomina e di designazione negli organi di governo delle società della regione		100	GESTIONE NOMINE SOC.PART.E CONTR. VIGILANZA SOCIETÀ IN HOUSE CORAZZA ADA (7346) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001755</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Elaborazione ed adozione della disciplina inerenti i controlli successi del Settore in materia di nomine		100	GESTIONE NOMINE SOC.PART.E CONTR. VIGILANZA SOCIETÀ IN HOUSE CORAZZA ADA (7346) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001755</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Gestione dell'Elenco dei revisori dell'Ente		100	GESTIONE NOMINE SOC.PART.E CONTR. VIGILANZA SOCIETÀ IN HOUSE CORAZZA ADA (7346) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001755</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Presidio dei processi strategici delle Società della Regione

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Presidio dei profili giuridici inerenti i processi strategici che interessano le società controllate e partecipate dalla Regione. Studi e approfondimenti. Redazione di pareri. Collaborazione alla predisposizione delle delibere di Giunta inerenti le modifiche degli Statuti, acquisizione di nuove partecipazioni o dismissioni, e più in generale ogni qualunque variazione all'assetto delle partecipazioni societarie che richieda specifiche istruttorie giuridico-amministrative.

Analisi e presidio delle condizioni economico-patrimoniali e stima dei possibili impatti che possono derivare da strategie sviluppate sul sistema delle società. Analisi di fattibilità, elaborazione di indicatori anche di tipo prospettico.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Studi e approfondimenti in ordine ai profili giuridici inerenti scelte strategiche che hanno ad oggetto le società della Regione. Elaborazione di pareri		100	PRESIDIO PROCESSI GIUR.NORM. AFF.GOVERNANCE PARTECIPATE REG. CORBETTA CLAUDIA (6561) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0000467</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Analisi di fattibilità, elaborazione di indicatori anche prospettici, studio delle condizioni e degli impatti sui profili economici, finanziari e patrimoniali, anche in relazione agli scenari in cui operano le società		100	PROCESSI STRAT.VALUT.IMPATTI ECON.DI CONTESTO.GEST.CONTRATTI RAVA RICCARDO (16804) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001756</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Patti parasociali e altri accordi negoziali sul sistema delle società della Regione

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Da anni, oramai, la Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti sollecita la Regione affinchè provveda a qualificare come società a controllo pubblico le società il cui capitale è in maggioranza detenuto da soggetti pubblici. La questione non è irrilevante in quanto il TUSP definisce tutta una serie di deroghe al codice civile che si applicano alle società in controllo pubblico e che interessano diversi profili, quali, ad esempio la composizione e le nomine degli organi amministrativi della società e i relativi compensi.

L'impegno assunto dall'Amministrazione è quello di avviare un confronto con gli altri soci pubblici, al fine di addivenire ad un patto parasociale che definisca competenze, limiti e ambiti del controllo. Solo successivamente sarà possibile procedere a riqualificare tali società in controllo pubblico,

Il tema interessa 6 società: i 3 Centro Agro-Alimentari, 2 società fieristiche e SAPIR. Per altre due società, TPER e Aeroporto Marconi, occorre verificare la possibilità di sottoscrivere un patto di consultazione, essendo i precedenti accordi negoziali scaduti, per volontà delle parti, da diversi anni.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Elaborazione di analisi di fattibilità e predisposizione della documentazione per supportare il processo decisionale in capo all'Assessore e alla Giunta		100	PRESIDIO PROCESSI GIUR.NORM. AFF.GOVERNANCE PARTECIPATE REG. CORBETTA CLAUDIA (6561) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0000467</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Coordinamento dei tavoli interistituzionali con i soci pubblici delle società a prevalente capitale pubblico		100	PRESIDIO PROCESSI GIUR.NORM. AFF.GOVERNANCE PARTECIPATE REG. CORBETTA CLAUDIA (6561) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0000467</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Bilancio consolidato della Regione

Obiettivo operativo

### Descrizione analitica:

Il bilancio consolidato, disciplinato dal d.lgs. 118/2011, è l'istituto che chiude il processo di bilancio dell'Ente. Svolge una importante funzione informativa in quanto restituisce i quadri consolidati delle voci economiche e patrimoniali che attengono la Regione, l'Assemblea Legislativa, le società e gli enti controllati e partecipati dall'Amministrazione rientranti nel perimetro di consolidamento.

Dopo l'approvazione in Giunta, prevista per fine luglio, il Bilancio consolidato è sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori ed approvato dall'Assemblea Legislativa entro il mese di settembre.

### Indicatori:

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione della delibera di aggiornamento per la definizione del GAP e del Perimetro di consolidamento 2024		1	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>1</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Registrazioni contabili e predisposizione del Conto Economico, Stato patrimoniale, relazione sulla gestione e nota integrativa		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Predisposizione entro dicembre della deliberazione di definizione del GAP e PC anno 2025		1	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>1</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>
Presidio dell'iter per la formazione del Bilancio Consolidato: approvazione in Giunta entro luglio, collaborazione al Collegio dei Revisori, collaborazione per approvazione in Commissione assembleare e in Assemblea Legislativa		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Conciliazioni dei debiti e crediti con il Sistema delle Partecipate

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

L'obbligo di attivare annualmente le procedure di conciliazione dei saldi debitori e creditori che sussistono con il Sistema delle partecipate regionali discende dal d.lgs. 118/2011,

Nel 2025, tale processo coinvolge 49 soggetti.

Per favorire la conclusione nei tempi previsti dall'ordinamento, viene avviata da alcuni anni una attività di pre-conciliazione, basata su dati ancora provvisori in quanto precede la chiusura dei conti della Regione. Quest'anno tale attività si estende al complesso degli Enti.

Prosegue inoltre l'attività di supporto e di analisi per lo sviluppo di un adeguato sistema informativo di gestione del processo.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
procedure di pre-conciliazione		49	PROCESSI STRAT.VALUT.IMPATTI ECON.DI CONTESTO.GEST.CONTRATTI RAVA RICCARDO (16804) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001756</b> ]	<b>49</b> <i>eseguito il 16/07/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Conclusione del processo entro luglio 2025 con acquisizione delle asseverazioni riferite al complesso degli Enti		100	PROCESSI STRAT.VALUT.IMPATTI ECON.DI CONTESTO.GEST.CONTRATTI RAVA RICCARDO (16804) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001756</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 16/07/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Elaborazione di quadri informativi per il Rendiconto della Regione (emendamento) e per la Corte dei Conti		4	PROCESSI STRAT.VALUT.IMPATTI ECON.DI CONTESTO.GEST.CONTRATTI RAVA RICCARDO (16804) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001756</b> ]	<b>4</b> <i>eseguito il 16/07/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Controllo analogo sulle società in house

Obiettivo operativo

### Descrizione analitica:

Da diversi anni la Regione ha sviluppato un sistema di vigilanza, sulle società in house, che ha consentito il superamento di tutti i rilievi formulati dalla Sezione regionale della Corte dei Conti. Oramai consolidato, il processo è sviluppato anche a favore degli altri enti soci pubblici: le risultanze infatti vengono portate a conoscenza delle altre Amministrazioni.

La vigilanza sulle in house si articola:

- in controlli ex ante;
- controlli in itinere
- controlli ex post.

Si conclude con un momento di confronto con la Direzione della società, momento in cui le eventuali criticità vengono approfondite, e con la produzione di un Report, per ciascuna società, trasmesso alla Giunta, alla società stessa, alla Corte dei Conti nonché al complesso di soci pubblici.

Da quest'anno è prevista la strutturazione, tramite delibera di Giunta, e l'esercizio di controlli supplementari qualora l'Amministrazione, a seguito di evidenze documentate, ne ravvisa l'opportunità.

### Indicatori:

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Coordinamento dell'attività di vigilanza ex ante inherente i principali documenti strategici della società. Verifiche e adozioni provvedimenti finali		100	GESTIONE NOMINE SOC.PART.E CONTR. VIGILANZA SOCIETÀ IN HOUSE CORAZZA ADA (7346) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001755</b> ]	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>
Esercizio dei controlli ex-post. Elaborazione report. Coordinamento delle attività e delle collaborazioni con i dirigenti e i funzionari esperti nei vari ambiti		100	GESTIONE NOMINE SOC.PART.E CONTR. VIGILANZA SOCIETÀ IN HOUSE CORAZZA ADA (7346) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001755</b> ]	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>
Aggiornamento modello di controllo per annualità 2025		100	GESTIONE NOMINE SOC.PART.E CONTR. VIGILANZA SOCIETÀ IN HOUSE CORAZZA ADA (7346) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001755</b> ]	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>
Controlli relativi l'ambito economico e di bilancio, per i profili di competenza del Settore		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>
Elaborazione della normativa per l'esercizio di controlli suppletivi, su indicazione della Giunta regionale		100	GESTIONE NOMINE SOC.PART.E CONTR. VIGILANZA SOCIETÀ IN HOUSE	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>

<b>Descrizione</b>	<b>Baseline</b>	<b>Target</b>	<b>Area/EQ responsabile</b>	<b>Ultimo monitoraggio</b>
			CORAZZA ADA (7346) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001755</b> ]	

## Analisi dei bilanci delle società e degli enti controllati o vigilati

Obiettivo operativo

### Descrizione analitica:

Le analisi ai bilanci delle società partecipate accompagnano i processi di approvazione nelle Assemblee dei soci e rappresentano un ulteriore approfondimento a supporto del decisore.

Per le società in house tali analisi sono più approfondite e si estendono alle relazioni sul governo societario per la valutazione del rischio di crisi aziendale. Gli esiti di tali approfondimenti sono trasmessi ai soci pubblici e sono condivisi negli organismi di controllo analogo congiunto, come previsto dalle convenzioni sottoscritte tra i soci.

In applicazione del Modello sul controllo analogo per le società in house, inoltre, vengono trimestralmente monitorati i budget e analizzati gli scostamenti più rilevanti.

L'attività di analisi dei bilanci si estende alle altre realtà soggettive rientranti negli enti partecipate o controllate dalla Regione ai sensi del d.lgs 118 del 2011 in materia di contabilità pubblica. Tali analisi confluiscano in una relazione portata annualmente all'attenzione della Giunta.

Infine, vengono assicurati i controlli sui bilanci riferite agli Enti di cui alla LR 6/2004

### Indicatori:

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Analisi dei bilanci e monitoraggi dei budget delle società in house		16	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>16</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>
Analisi dei bilanci delle società e predisposizione delle sintesi per sostenere le decisione di voto nell'ambito delle Assemblee dei soci		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>
Analisi dei bilanci di agenzie, aziende, consorzi e fondazioni partecipate o controllate dalla Regione. Collaborazione, per i profili di competenza, alla predisposizione della Relazione per la Giunta regionale		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>
Analisi dei documenti di bilancio per il complesso di Enti di cui alla LR 6/2004		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>

<b>Descrizione</b>	<b>Baseline</b>	<b>Target</b>	<b>Area/EQ responsabile</b>	<b>Ultimo monitoraggio</b>
			<b>SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI</b> DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	

## Agente contabile delle immobilizzazioni finanziarie

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Assicura il presidio dei beni inerenti le immobilizzazioni finanziarie nonchè lo svolgimento degli adempimenti previsti dalla disciplina per la tenuta e la presentazione del conto giudiziale

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Adozione degli atti previsti dalla disciplina di riferimento		100	PROCESSI STRAT.VALUT.IMPATTI ECON.DI CONTESTO.GEST.CONTRATTI RAVA RICCARDO (16804) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001756</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 16/07/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Inventario delle immobilizzazioni finanziarie

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Aggiornamento annuale dell'inventario delle immobilizzazioni finanziarie. Studio di fattibilità per l'utilizzo del relativo modulo SAP, con opportune personalizzazioni, al fine di garantire una comune gestione degli inventari.

Aggiornamento della disciplina di riferimento

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Aggiornamento annuale dell'inventario		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Analisi di fattibilità per l'adozione di sistema di gestione informativo-informatico e adeguamento della disciplina		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Coordinamento delle attività inerenti i controlli esercitati dalla Corte dei Conti e dal Collegio dei Revisori

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Coordinamento delle diverse Direzioni generali nell'ambito dei processi inerenti la raccolta dei dati e delle informazioni, la verifica della documentazione per le istruttorie della Corte dei conti (giudizio di parificazione, questionario bilancio preventivo, questionario rendiconto, questionario bilancio consolidato, relazione del Presidente della Giunta sui controlli interni).

Coordinamento con la Sezione regionale di controllo e con le Direzioni generali per l'organizzazione delle audizioni e dei contraddittori.

Coordinamento per le Direzioni della Giunta dell'attività di verifica del Collegio dei Revisori.

Studio e predisposizione di analisi di fattibilità per eventuali ampliamenti delle funzioni del Collegio.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Coordinamento e monitoraggio per il rispetto dei termini previsti dalle note istruttorie della Corte dei Conti. Analisi degli impatti		100	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) <b>SP000413</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Analisi delle condizioni di fattibilità per un eventuale ampliamento delle attività assegnate al Collegio dei Revisori		100	PRESIDIO PROCESSI GIUR.NORM. AFF.GOVERNANCE PARTECIPATE REG. CORBETTA CLAUDIA (6561) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0000467</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Anticorruzione, Trasparenza, Trattamento dei dati

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Viene assicurato, per l'intero Settore, il complesso delle attività inerenti le referenze in materia di prevenzione della corruzione, trasparenza, trattamento dei dati, normativa comunitaria

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
attività adeguate rispetto agli obiettivi posti dalle strutture di presidio		100	GESTIONE NOMINE SOC.PART.E CONTR. VIGILANZA SOCIETÀ IN HOUSE CORAZZA ADA (7346) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001755</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Modello di micro-simulazione socio economica "Amartya"

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Collaborazione allo sviluppo del progetto Amartya attraverso l'analisi e la raccolta di dati e informazioni inerenti le politiche regionali o le politiche dello stato, anche aventi natura tributaria.

Sviluppo di relazioni e analisi per l'attività di controllo strategico e per la programmazione strategica.

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Analisi e costruzione del set di dati per la valutazione di politiche regionali, con particolare riferimento a quelle di bilancio e di investimento		100	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO BIAGI ANNALISA (3453) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001517</b> ]	<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Analisi finanziaria. Progetto Conti Pubblici Territoriali. Sviluppo dei sistemi di gestione e di analisi del Settore

### Obiettivo operativo

#### **Descrizione analitica:**

Elaborazione di numerose analisi al servizio dell'Ente avente come contenuto dati di bilancio e di gestione finanziaria. Analisi per rispondere alle richieste istruttorie della Corte dei Conti e per gli adempimenti in materia di Trasparenza

Presidio dei processi avente ad oggetto i sistemi di gestione e di analisi del Settore, la coerenza dell'architettura con i sistemi gestionali (SAP) dell'Ente.

Sviluppo del Progetto Conti Pubblici Territoriali coordinato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri

Collaborazione allo sviluppo di nuovi applicati

#### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Viene assicurata l'attività in relazione ai fabbisogni manifestati		100		<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Presidio dei processi informativo-informatici sul Sistema delle partecipate

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Aggiornamento del cruscotto delle partecipate e di SIP, Sistema informativo partecipate, in coerenza con le nuove esigenze emerse.

Esercizio della funzione di amministratore e gestione delle rilevazioni avviate su SIP

Studio di fattibilità di un sistema di gestione della governance sulle società partecipate

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Esercizio della funzione di amministratore e gestione delle rilevazioni avviate su SIP		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Studio di fattibilità per lo sviluppo di un sistema che consenta un maggiore presidio dei processi inerenti la governance delle partecipate		100	CONT.STRAT. CONT.GEST. SUL SIST. PART. REG. PRES. PROC. INF. CARBONE CARLA (3565) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001184</b> ]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Programmazione delle ferie e della formazione dei collaboratori del Settore

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Programmazione delle ferie e delle attività formative dei collaboratori del Settore, in conformità con la disciplina adottata dall'Ente

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Programmazione e monitoraggi in coerenza con gli obiettivi dell'Ente relativamente ai collaboratori del Settore		100		<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Programmazione e monitoraggi in coerenza con gli obiettivi definiti dall'Ente, relativamente ai collaboratori dell'Area		100	AREA CONTROLLO DI GESTIONE E CORTE DEI CONTI BORRELLI GIANFRANCO (4071) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000413]	<b>100</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>
Dipendenti che hanno fruito di almeno 40 ore di formazione all'anno		100		<b>100%</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Rendicontazioni degli Enti Locali

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Presidio e miglioramento dei tempi di gestione delle rendicontazioni presentate dagli Enti Locali in ordine alla contribuzione straordinaria ricevuta da Regione

#### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Miglioramento dei tempi di attraversamento con conclusione della procedura entro fine luglio		100	PRESIDIO DEI PROCESSI ECONOMICI E DI BILANCIO SUL SISTEMA DELLE PARTECIPATE REGIONALI DE FAZIO VINCENZO (12803) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0001708</b> ]	<b>88</b> <i>eseguito il 31/12/2025 (CONSUNTIVO)</i>

## Presidio e coordinamento dell'attività contrattuale con la società Lepida

Obiettivo operativo

### **Descrizione analitica:**

Presidio e coordinamento delle diverse fasi dell'attività contrattuale con la società Lepida. Verifiche e monitoraggi periodici.

Coordinamento dell'attività di anticipazione di liquidità e dei conguagli

Rendicontazione

Controlli amministrativi di competenza finalizzativi alle liquidazioni

Coordinamento delle relazioni con i responsabili delle iniziative, dell'Area Approvvigionamenti, del Settore Ragioneria nonché della società lepida

Amministrazione del sistema PIAMON

### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Presidio e sviluppo delle diverse fasi dell'attività contrattuale con la società Lepida		100		<b>100</b> eseguito il 31/12/2025 <b>(CONSUNTIVO)</b>

## Piano di razionalizzazione delle Società Partecipate ai sensi dell'Art.20 del TUSP

### Obiettivo operativo

#### **Descrizione analitica:**

L'art. 20 del Tusp prevede che le pubbliche amministrazioni effettuino annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ne ricorrono i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Il piano deve contenere gli indirizzi, in generale, sulla razionalizzazione delle società, nonché specifiche tabelle contenenti tutti i dati delle società partecipate, secondo schemi dettati dalla Corte dei conti.

I provvedimenti in questione devono essere adottati entro il 31 dicembre di ogni anno. La loro eventuale mancata adozione comporta una sanzione amministrativa, da un minimo di euro 5.000 a un massimo di euro 500.000, oltre al danno eventualmente rilevato in sede di giudizio amministrativo contabile.

Relativamente al Piano, la Regione sta anche valutando, su invito della Corte dei conti, l'acquisizione del parere da parte del Collegio regionale dei Revisori dei conti; Sul punto è stata avviata una interlocuzione con il Presidente e gli uffici dell'Assemblea Legislativa e con lo stesso Collegio.

#### **Indicatori:**

Descrizione	Baseline	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Conclusione della procedura entro il 31/12/2025		1	PRESIDIO PROCESSI GIUR.NORM. AFF.GOVERNANCE PARTECIPATE REG. CORBETTA CLAUDIA (6561) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) <b>Q0000467</b> ]	<b>1</b> <i>eseguito il 31/12/2025</i> <b>(CONSUNTIVO)</b>