

Verbale n. 4 del Collegio dei Revisori del 5 giugno 2020

In data 5 giugno 2020 alle ore 10,30, in video conferenza, si riunisce il Collegio dei Revisori. Sono presenti il Presidente, dott. Luca Provaroni ed i componenti, dott. Paolo Bitocchi e dott. Armando Mecarini. Il Presidente constatata la presenza di tutti i componenti del Collegio, dichiara aperta la seduta indetta con il seguente Ordine del Giorno:

1. rendiconto generale di ARPA Lazio per l'esercizio finanziario 2019
2. relazione sulla classificazione delle entrate tra le diverse tipologie istituzionale e commerciale, nel bilancio 2019;
3. relazione sullo stato delle dichiarazioni integrative Irap elaborate dalla Società Kibernetes;
4. relazione ciclo performance
5. relazione sulla quantificazione del fabbisogno relativo alle manutenzioni straordinarie e un aggiornato quadro sulla procedura di affidamento dei lavori di ristrutturazione della Sede territoriale di Latina già trasmessa con nota del 24 febbraio 2020 (prot. ARPA Lazio n. 12556) (prot. Collegio dei Revisori n. 9 del 24 febbraio 2020).
6. verifiche e riscontri di competenza;
7. varie ed eventuali.

OMISSIS

Il Collegio avvia i propri lavori e procede con l'esame delle deliberazioni concernenti le variazioni al bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021-2022, trasmesse con nota acquisita al protocollo dell'Organo il 22 maggio 2020 con il n. 27, per il rilascio del prescritto parere ex Legge Regionale 14 luglio 2014, n.7, che si riporta in allegato al presente verbale.

Il Collegio prosegue i propri lavori con il primo punto all'Ordine del Giorno, il quale prevede il rilascio del parere prescritto dalle Leggi Regionali n. 25 del 20 novembre 2001, n. 45 del 6 ottobre 1998 e n. 7 del 14 luglio 2014, in ordine al Rendiconto generale dell'esercizio 2019. Si premette, al riguardo, che il suddetto Rendiconto è stato trasmesso in data 22 maggio 2020 con

Documento pubblicato a cura dell'Area Affari istituzionali e legali e normativa ambientale

nota prot. ARPA Lazio n. 31388 a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, ed acquisito al protocollo del Collegio con n. 29 del 22 maggio 2020, il suddetto Rendiconto generale dell'ARPA Lazio per l'esercizio finanziario 2019, approvato dal Direttore generale con Deliberazione n. 60 del 18 maggio 2020. Nella medesima giornata del 22 maggio, lo stesso è stato inviato telematicamente ai componenti dell'Organo tramite la segretaria, dott.ssa Cesarina Imperatori. Ogni singolo componente ha provveduto ad esaminare il provvedimento e i relativi allegati.

OMISSIS

Il Collegio prosegue, quindi, con l'esame del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019, che viene condotto con l'assistenza del dott.ssa Stefania Squillaci, Dirigente dell'Area Bilancio e contabilità coadiuvata dalla dott.ssa Valentina Perfetti, Collaboratore Amministrativo professionale dell'Area Bilancio e contabilità, dal Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini e dalla dott.ssa Bonini fiscalista dell'Agenzia, tutti presenti alla riunione in collegamento telematico.

Si procede, pertanto, in primo luogo, all'esame del provvedimento di approvazione del Rendiconto e dei singoli Allegati che ne fanno parte integrante e sostanziale, e precisamente:

- elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo (allegato 1);
- quadro riassuntivo della gestione di cassa (Allegato 2);
- relazione sull'attività svolta nell'anno 2019 e sui risultati conseguiti, anche in termini finanziari (Allegato 3);
- rendiconto generale di ARPA Lazio per l'esercizio finanziario 2019 costituito dai prospetti previsti dal D. Lgs.118/2011 così come modificato dal D. Lgs. n. 126 del 10 agosto 2014 e smi, di seguito elencati (allegato 4):
 - attestazione ai sensi dell'art. 41 c. 1 D.L. 66/2014;
 - attestazione ai sensi dell'art. 11 c.4 lett. n D. Lgs. 118/2011;
 - prospetto dati SIOPE;
 - conto del bilancio – gestione delle entrate;

Documento pubblicato a cura dell'Area Affari istituzionali e legali e normativa ambientale

- conto del bilancio – riepilogo titoli delle entrate;
- conto del bilancio – gestione delle spese;
- conto del bilancio – riepilogo titoli delle spese;
- conto del bilancio – riepilogo missioni;
- quadro generale riassuntivo;
- equilibri di bilancio;
- prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- fondo pluriennale vincolato;
- fondo crediti di dubbia esigibilità;
- prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie – accertamenti;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro aggregati - spese correnti – impegni;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro aggregati - spese correnti – pagamenti in c/competenza;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro aggregati - spese correnti – pagamenti in c/residui;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro aggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – impegni;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro aggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti in c/competenza;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro aggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti in c/residui;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro aggregati - spese per rimborso prestiti – impegni;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro aggregati - spese per servizi per conto terzi e partite di giro – impegni;
- riepilogo spese per titoli e macro aggregati;
- accertamenti pluriennali;

Documento pubblicato a cura dell'Area Affari istituzionali e legali e normativa ambientale

- impegni pluriennali;
- costi per missione;
- elenco previsioni e risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti;
- allegato a/1) Risultato di amministrazione – quote accantonate;
- allegato a/2) Risultato di amministrazione – quote vincolate;
- allegato a/3) Risultato di amministrazione – quote destinate;
- nota integrativa;
- stato patrimoniale;
- conto economico.

Il Collegio prende in esame la voce residui attivi, rispetto alla quale acquisisce conoscenza del fatto che l’Agenzia rilascerà una specifica attestazione concernente la recuperabilità di tali posizioni. Il Collegio in esito alle analisi condotte sulla base della documentazione acquisita:

- segnala che il computo ex d.lgs. 118/2011 del fondo crediti di dubbia esigibilità debba essere perfezionato;
- segnala l’opportunità di dotare l’Agenzia di una procedura di valutazione analitica della recuperabilità dei residui attivi che si integri con la svalutazione per “masse” di cui al citato d.lgs.118/2011;
- verifica che l’entità del suddetto fondo (euro 3.711.396 al 31 dicembre 2019) copre il 90% dell’ammontare complessivo dei residui attivi relativi agli anni 2005-2015.

Il Collegio, considerate le difficoltà incontrate nel gestire in modo efficace il collegamento da remoto, sospende la riunione e si riserva di approfondire ulteriori aspetti del Rendiconto nella prossima riunione, che viene fissata per il giorno 11 giugno 2020, ore 15:00, presso la sede di rappresentanza dell’ARPA Lazio - Via Boncompagni n. 101, con il seguente ordine del giorno:

- Prosecuzione esame Rendiconto generale di ARPA Lazio per l’esercizio finanziario 2019;
- verifiche e riscontri di competenza;
- varie ed eventuali.

Alle ore 11,50 vengono chiusi i lavori ed il Collegio.

Documento pubblicato a cura dell’Area Affari istituzionali e legali e normativa ambientale

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Luca Provaroni

Dott. Paolo Bitocchi

Dott. Armando Mecarini

**Allegato al Verbale n. 4 del 5 giugno 2020 del Collegio dei Revisori
Parere secondo quanto disposto dalla Legge Regionale 14 luglio 2014, n. 7**

Il Collegio dei Revisori dell'ARPA Lazio, in ottemperanza a quanto disposto dalla Legge Regionale 14 luglio 2014, n.7, avvia l'esame delle deliberazioni concernenti le variazioni al bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021-2022 per il rilascio del prescritto parere, provvedimenti già trasmessi con nota acquisita al protocollo dell'Organo il 22 maggio 2020 con il n. 27. Il Collegio avvia pertanto l'esame di merito di quanto pervenuto agli Atti.

- deliberazione n. 49 del 27 aprile 2020 avente ad oggetto "Convenzione tra il Ministero dell'Interno – Dipartimento dei Vigili del Fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile – Direzione regionale Vigili del Fuoco del Lazio e l'ARPA Lazio per le attività di controllo e monitoraggio delle acque superficiali interne nell'ambito del territorio regionale del Lazio – Anni 2020/2022. Approvazione schema di Convenzione. Variazione compensativa al bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021-2022. Impegni come da allegato 2". L'Amministrazione, con il provvedimento in oggetto, rinnova per il triennio 2020-2022 la Convenzione di cui sopra, e apporta al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 una variazione compensativa, in termini di competenza e di cassa, per gli anni 2020 – 2021 una variazione in termini di sola competenza, di euro 5.000,00 esercizio 2020; di euro 15.000,00 esercizio 2021 e 2022; la sintesi di tali variazioni risulta dalle tabelle alla Deliberazione in esame. In conseguenza della variazione degli stanziamenti dei capitoli menzionati nell'atto, che appaiono sufficientemente motivati, permane comunque l'equilibrio gestionale.

- deliberazione n. 52 del 28 aprile 2020 avente ad oggetto "Protocollo di intesa tra ARPA Liguria, capofila delle Sottoregione Mar Mediterraneo Occidentale e ARPA Lazio, ARPA Toscana, ARPA Campania, e ARPA Sardegna per la realizzazione delle attività previste dall'Accordo Operativo sottoscritto tra ARPA Liguria e Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare in attuazione dell'art. 11 "Programmi di monitoraggio" del D.Lgs n. 190/2010 di recepimento della Direttiva 2008/56/CE "Direttiva quadro sulla strategia per l'ambiente marino". Approvazione POA 2020. Istituzione del capitolo di spesa 4900-12, variazione al bilancio di previsione 2019 e accertamenti ed impegni come da Allegati n. 2 e 5". L'Amministrazione, con il provvedimento in oggetto, approva il POA (Piano Operativo delle Attività) nell'ambito del Protocollo di Intesa di cui sopra e apporta al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 una variazione compensativa, in termini di competenza e di cassa,

Documento pubblicato a cura dell'Area Affari istituzionali e legali e normativa ambientale

di euro 836.476,00; la sintesi di tali variazioni risulta dalle tabelle alla Deliberazione in esame. In conseguenza della variazione degli stanziamenti dei capitoli menzionati nell'atto, che appaiono sufficientemente motivati, permane comunque l'equilibrio gestionale.

Il Collegio, quindi, esamina le Deliberazione di cui sopra:

- vista la Legge Regionale 6 ottobre 1998, n. 45 ed, in particolare, gli artt. 6 e 8;
- vista la Legge Regionale 14 luglio 2014, n. 7, in particolare l'art. 3 comma 3;
- visto il disposto combinato dell'art. 16 D.Lgs. 118/2011 e degli artt. 7 e 10 del DPCM 28 dicembre 2011 in tema di variazioni di bilancio e delle successive modifiche ed integrazioni di cui all'art. 51 D.Lgs. 126/2014;
- visto l'art. 7 dello Statuto dell'Agenzia;

esprime parere favorevole in merito ai provvedimenti in parola.

Letto, confermato e sottoscritto,

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Luca Provaroni (Presidente)

Paolo Bitocchi (Componente)

Armando Mearini (Componente)