

Verbale n. 6 del Collegio dei Revisori del 20 luglio 2020

In data 10 giugno 2020 alle ore 10,00, presso la Sede di rappresentanza dell'ARPA Lazio - Via Boncompagni n. 101 - Roma, 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. Assestamento del Bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2020-2021;
2. verifica ordinaria di cassa;
3. verifiche e riscontri di competenza;
4. varie ed eventuali.

Il Collegio, in apertura di seduta, prende visione della seguente corrispondenza:

OMISSIS

- nota del 16 luglio 2020 (prot. ARPA Lazio n. 44475) (prot. Collegio dei Revisori n. 37 del 17 luglio 2020) a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, avente ad oggetto "Trasmissione provvedimenti" e precisamente la deliberazione n. 75 dell'8 luglio 2020 avente ad oggetto "Assestamento del bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021-2022".

Il Collegio, avvia l'esame della Deliberazione n. 75 dell'8 luglio 2020 avente ad oggetto "Assestamento del Bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021-2022", trasmessa dal Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, con la nota acquisita nel presente verbale con prot. del Collegio n. 37 del 17 luglio 2020. Il Collegio, avendo già avviato l'esame del provvedimento, in data 18 giugno 2020, successivamente perfezionato in data 6 luglio 2020, entrambi anticipati con mail dalla Segretaria, passa all'esame della deliberazione n. 75 dell'8 luglio 2020 e dei singoli Allegati che ne fanno parte integrante e sostanziale effettuando dei riscontri, a campione, sugli importi delle variazioni effettuate e sulla loro coerenza dinamica con il provvedimento.

L'esame del provvedimento viene condotto alla presenza del dott. Attilio Lestini (Direttore amministrativo), della dott.ssa Stefania Squillaci (Dirigente della Divisione Bilancio, Contabilità

e Sistema Informativo), coadiuvata dalla dott.ssa Valentina Perfetti, collaboratore amministrativo della medesima Divisione.

Al riguardo si premette che:

- il Bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021-2022 è stato approvato dall’Agenzia con deliberazione n. 139 del 26 settembre 2019 avente ad oggetto - Adozione del bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2019 e del bilancio pluriennale 2020-2021;
- con le deliberazioni nn. 24 del 26 febbraio 2020, 49 del 27 marzo 2020, 52 del 28 aprile 2020, l’Agenzia a seguito della sottoscrizione di progetti e convenzioni, ha provveduto ad apportare al Bilancio suddetto le variazioni resesi nel mentre necessarie;
- con le deliberazioni nn. 1 del 13 gennaio 2020 e 8 del 31 gennaio 2020 si è provveduto sia ad aggiornare il bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021-2022 ai sensi del D.Lgs 118/2011 ed il risultato di amministrazione presunto dell’esercizio 2019;
- con la deliberazione n. 13 dell’11 febbraio 2020 si è provveduto alla variazione del fondo pluriennale vincolato dell’esercizio finanziario 2020 a seguito del riaccertamento dei residui attivi e passivi dell’anno 2019;
- con la deliberazione n. 60 del 18 maggio 2020 l’Agenzia ha approvato il Rendiconto generale per l’esercizio finanziario 2019;
- con le determinazioni nn. 10 del 14 gennaio 2020 e 65 del 25 febbraio 2020 sono state aggiornate le consistenze di cassa del bilancio 2020 e si è provveduto ad effettuare variazioni compensative riguardanti l’utilizzo delle risorse vincolate.

Il Collegio dei Revisori, constatato che:

- i residui attivi e passivi, il risultato di amministrazione nelle quote accantonate e vincolate, il fondo pluriennale vincolato (FPV) sono stati aggiornati in base alle risultanze del Rendiconto dell’esercizio finanziario 2019;
- sono state adeguate le previsioni in attuazione di progetti e convenzioni in corso di realizzazione, come risulta dal provvedimento in esame;
- sono stati aggiornati gli stanziamenti di bilancio a seguito di nuove e diverse esigenze manifestate dagli uffici e servizi dell’Agenzia, come risulta dalla deliberazione in esame;

- in conseguenza dell'emergenza sanitaria COVID-19 in atto nell'esercizio 2020, si è riscontrato un andamento delle entrate proprie dell'Agenzia in forte diminuzione rispetto alle previsioni della deliberazione n. 139/2019;
- conseguentemente, sono state apportate al bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021 e 2022 variazioni di competenza e cassa per l'esercizio 2020 per €. 1.669.780,06 e di sola competenza per l'esercizio 2021 e 2022 per €. 683.281,00,
- in base al suddetto andamento delle entrate proprie, si rende necessaria una politica di estremo rigore nel contenimento dei costi per il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio;
- le previsioni complessive di entrata sono attendibili;
- le spese previste trovano copertura dalle entrate previste;

Il Collegio dei revisori:

- vista ed esaminata la deliberazione n. 75 dell'8 luglio 2020;
- visti ed esaminati gli allegati alla deliberazione n. 75 dell'8 luglio 2020;
- verificato che le variazioni apportate al bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2021-2022 con la deliberazione predetta, sono state disposte essenzialmente in base alle risultanze del bilancio d'esercizio 2019 e in conformità alle disposizioni del D.lgs 118/2011 così come modificato dal D.Lgs. 126/2014 e agli indirizzi di cui al DPCM 28 dicembre 2011;
- visto l'art.6 della L.R. 45/1998;
- vista la Legge Regionale 14 luglio 2014, n. 7, in particolare l'art. 1, 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;

esprime parere favorevole in merito all'Assestamento di Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2021-2022 di cui alla deliberazione n. 75 dell' 8 luglio 2020.

OMISSIS

Alle ore 12,00 vengono chiusi i lavori.

- Letto, confermato e sottoscritto.

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

- Dott. Luca Provaroni
- Dott. Paolo Bitocchi
- Dott. Armando Mearini
-