

Verbale n. 10 del Collegio dei Revisori del 26 giugno 2018

In data 26 giugno 2018 alle ore 15,30, presso la Sede di rappresentanza dell'ARPA Lazio - Via Boncompagni n. 101 - Roma, si riunisce il Collegio dei Revisori. Sono presenti il Presidente, dott. Marco Tortolini ed i componenti, dott.ssa Emanuela Marzoli e la dott.ssa Claudia Mastrangeli. Il Presidente constatata la presenza di tutti i componenti del Collegio, dichiara aperta la seduta indetta con il seguente Ordine del Giorno:

- Conto annuale;
- Acconto IMU 2018;
- Liquidazione IVA;
- Spesometro;
- Verifiche e riscontri di competenza;
- Varie ed eventuali.

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

- nota del 1° giugno 2018 (prot. ARPA Lazio n. 38505) (prot. Collegio dei Revisori n. 54 del 26 giugno 2018) a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, avente ad oggetto: "Invio dichiarazione IVA primo trimestre 2018": il Collegio acquisisce per le vie brevi la comunicazione delle liquidazioni IVA relative al primo trimestre completa di ricevuta di trasmissione;
- nota del 14 giugno 2018 (prot. ARPA Lazio n. 41894) (prot. Collegio dei Revisori n. 55 del 26 giugno 2018) a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, avente ad oggetto: "Trasmissione provvedimenti";
- nota del 14 giugno 2018 (prot. ARPA Lazio n. 41899) (prot. Collegio dei Revisori n. 56 del 26 giugno 2018) a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, avente ad oggetto: "Trasmissione provvedimento" e precisamente la deliberazione n. 70 del 31 maggio 2018 avente ad oggetto "Assestamento del bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019-2020";
- nota del 20 giugno 2018 (prot. ARPA Lazio n. 43156) (prot. Collegio dei Revisori n. 57 del 26 giugno 2018) a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, avente ad oggetto: "Invio dichiarazioni IMU e TASI e pagamento acconto 2018": il Collegio prende

atto di quanto trasmesso con la nota in esame e richiede di produrre appena disponibili le ricevute di trasmissione delle dichiarazioni IMU e TASI;

- nota del 17 maggio 2018 (prot. ARPA Lazio n. 34517) (prot. Collegio dei Revisori n. 58 del 26 giugno 2018) a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, avente ad oggetto: “Trasmissione provvedimento”; il Collegio prende atto di quanto riferito dal Segretario, dott. Andrea Ricci, circa la mancata assegnazione informatica della nota in esame e pertanto sospende il parere per un esame più approfondito da effettuarsi in separata sede.

Il Collegio, in apertura di lavori, in ottemperanza a quanto disposto dalla Legge Regionale 14 luglio 2014, n.7, decide di rendere il parere sulle deliberazioni di variazione già anticipate dal Segretario, dott. Andrea Ricci, con mail del 14 giugno 2018 ed acquisiste nel presente verbale in quanto adottate dall’Amministrazione antecedentemente al provvedimento sull’assestamento del Bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019-2020, provvedimento che sarà oggetto di specifico esame solo successivamente.

Si avvia pertanto l’esame delle deliberazioni trasmesse con le note prot. ARPA Lazio n. 34517 del 17 maggio 2018 e n. 41894 del 14 giugno 2018 (prot. Collegio dei revisori n. 55 e n. 58 del 26 giugno 2018)”, a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini.

- Deliberazione n. 66 del 25 maggio 2018 avente ad oggetto “Esecuzione, salvo eventuale impugnazione, della sentenza n. 620/2018 di rigetto del giudizio di opposizione a decreto ingiuntivo promosso da ARPA Lazio dinanzi al Tribunale ordinario di Viterbo (RG n. 2703/2016). Corresponsione della somma di euro 25.627,79 a titolo di canoni di locazione e di euro 8.210,40 a titolo di interessi. Rimborso delle spese legali del giudizio monitorio e di merito a favore di ...omissis... per un importo pari ad euro 6.711,54. Spesa autorizzata in gestione provvisoria. Variazione al bilancio di previsione 2018 ed impegni come da Allegati n. 1 e 4”. L’Amministrazione, considerato che in sede di bilancio di previsione ha effettuato un accantonamento di somme necessarie a fronteggiare spese da contenzioso di eventuale e non certa realizzazione, con il provvedimento in oggetto procede al prelevamento delle somme dovute dall’ARPA Lazio in favore di ...omissis..., in virtù di quanto disposto della sentenza emessa dal Tribunale ordinario di Viterbo in data 18 aprile 2018 dal Fondo contenzioso e apporta al bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2018 una variazione compensativa, in termini di competenza e di cassa, di euro 40.549,76; la sintesi di

- tali variazioni risulta dagli Allegati alla Deliberazione in esame. In conseguenza delle variazioni menzionate nell'Atto, che appaiono sufficientemente motivate, permane comunque l'equilibrio gestionale, già più volte esaminato positivamente da questo Collegio.
- Deliberazione n. 69 del 30 maggio 2018 avente ad oggetto “Azienda Sanitaria Locale di Frosinone – ARPA Lazio: Convenzione per lo svolgimento delle analisi delle acque dei reparti di dialisi di Frosinone – Alatri – Anagni – Sora – Cassino–Pontecorvo per annualità 2018/2019. Approvazione schema di convenzione. Variazione al bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019. Accertamenti ed impegni come da Allegati n. 2 e 5”. L'Amministrazione, con il provvedimento in oggetto, apporta al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 una variazione compensativa, in termini di competenza e di cassa, di euro 43.379,48 e per l'anno 2019 una variazione compensativa in termini di sola competenza di euro 30.985,35; la sintesi di tali variazioni risulta dalle tabelle allegate alla Deliberazione in esame. In conseguenza della variazioni degli stanziamenti dei capitoli menzionati nell'atto, che appaiono sufficientemente motivati, permane comunque l'equilibrio gestionale, già più volte esaminato positivamente da questo Collegio.
 - Deliberazione n. 72 del 1° giugno 2018 avente ad oggetto “Azienda Sanitaria Locale di Rieti - ARPA Lazio: Convenzione per il controllo delle acque impiegate per l'emodialisi presso la UOC Nefrologia e Dialisi dell'Ospedale di Rieti e presso l'Unità di Dialisi Decentrata della Casa della Salute di Magliano Sabina. Approvazione schema di convenzione. Variazione al bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019. Accertamenti ed impegni come da Allegati n. 2 e 5”. L'Amministrazione, con il provvedimento in oggetto, istituisce il capitolo di uscita 4900 art. 2 “Straordinario per il personale a tempo determinato” e apporta al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 una variazione compensativa, in termini di competenza e di cassa, di euro 7.284,22 e per l'esercizio 2019 una variazione compensativa in termini di sola competenza di euro 3.642,10; 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, già più volte esaminato positivamente da questo Collegio.

Il Collegio, quindi, esamina le Deliberazioni 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.

Nelle more dell'avvio dell'istruttoria sulla deliberazione di variazione trasmessa con nota acquisita al prot. dell'Organo con n. 58 del 26 giugno 2018, il Collegio avvia un preliminare esame sulla Deliberazione n. 70 del 31 maggio 2018 avente ad oggetto "Assestamento del Bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019-2020", già anticipata all'Organo di controllo dal Segretario, dott. Andrea Ricci, con mail del 14 giugno 2018; si precisa che l'esame viene condotto alla presenza del dirigente dell'Area Bilancio e contabilità, dott. Carlo Davoli coadiuvato dalla dott.ssa Valentina Perfetti collaboratore professionale della medesima Area.

Il Collegio passa quindi all'esame del provvedimento 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. Il Collegio chiede:

- la motivazione per cui il fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente viene diminuito di euro 223.650,69;
- di produrre, come già richiesto nell'anno precedente, una tabella dimostrativa dell'avanzo vincolato e di come lo stesso sia stato applicato nelle variazioni di bilancio adottate dall'Agenzia. Il Collegio sospende il parere sul provvedimento di assestamento in attesa di ricevere la documentazione richiesta.

In conclusione, il Collegio incontra, brevemente, il dott. Attilio Lestini, Direttore amministrativo, il quale riferisce che è in corso di approntamento la nota di trasmissione del Conto annuale e che sarà tempestivamente comunicato al fine di poter effettuare il relativo controllo.

Alle ore 17,30 vengono chiusi i lavori ed il Collegio fissa la prossima riunione per il giorno 26 luglio 2018 alle ore 15,30 presso la Sede di rappresentanza dell'ARPA Lazio - Via Boncompagni n. 101 – Roma con il seguente ordine del giorno:

- Prosecuzione esame assestamento

- Conto annuale
- Verifica ordinaria di cassa
- Verifiche e riscontri di competenza;
- Varie ed eventuali.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Marco Tortolini

Dott.ssa Emanuela Marzoli

Dott.ssa Claudia Mastrangeli