

Verbale n. 11 del Collegio dei Revisori del 11 luglio 2018

In data 11 luglio 2018 alle ore 09,00, si riunisce con modalità telematica il Collegio dei Revisori con sede presso la Segreteria dell'Organo, Via Garibaldi, 114 - Rieti. Sono presenti il Presidente, Marco Tortolini ed i componenti, dott.ssa Claudia Mastrangeli e la dott.ssa Emanuela Marzoli.

Il Collegio, in apertura di lavori, avendo sospeso nella precedente seduta del 26 giugno 2018 l'esame della deliberazione n. 57 del 3 maggio 2018, in ottemperanza a quanto disposto dalla Legge Regionale 14 luglio 2014, n.7, decide di rendere il parere sulla deliberazione di variazione acquisita al prot. del Collegio con il n. 57 del 26 giugno 2018.

- Deliberazione n. 57 del 3 maggio 2018 avente ad oggetto "Istituto Poligrafico Zecca dello Stato S.p.A. (IPZS) – ARPA Lazio: Accordo di collaborazione finalizzato allo svolgimento di attività mirate allo studio della tracciabilità di origine dei prodotti agroalimentari. Approvazione convenzione. Istituzione dei capitoli di entrata 2086-0 e di uscita 5029 (0, 1 e 2), variazione al bilancio di previsione 2018 ed accertamenti ed impegni come da Allegati n. 2 e 5". L'Amministrazione, con il provvedimento in oggetto, istituisce il capitolo di entrata 2086 art. 0 ed i capitoli di uscita 5029 artt. 0 - 1 - 2 e apporta al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 una variazione compensativa, in termini di competenza e di cassa, di euro 10.000,00 con contestuale accertamento ed impegno degli importi per come specificati nell'Allegato 2 del provvedimento; la sintesi di tali variazioni risulta dalle tabelle allegate 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, esaminata la 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 al provvedimento in parola.

A seguire il Collegio, come risulta dal precedente verbale n. 10, che qui integralmente si richiama, prosegue l'esame della Deliberazione n. 70 del 31 maggio 2018 avente ad oggetto "Assestamento del Bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019-2020", trasmessa dal Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, con la nota acquisita nella precedente seduta al prot. del Collegio con n. 56 del 26 giugno 2018. In tale data, il Collegio ha preso visione del provvedimento e degli allegati che lo corredano, ne ha avviato l'esame, ha formulato osservazioni e richiesto chiarimenti ed integrazioni.

Con le note prot. ARPA Lazio n. 45770 del 2 luglio 2018 (prot. Collegio dei Revisori n. 60 del 2 luglio 2018) e n. 47957 del 10 luglio 2018 (prot. Collegio dei Revisori n. 61 del 10 luglio 2018) il Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, ha trasmesso le informazioni e i chiarimenti richiesti; il Collegio prende quindi atto dell'illustrazione appena fornita con riferimento alle due note sopra menzionate.

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.

Al riguardo si premette che:

- il Bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019-2020 è stato approvato dall'Agenzia con deliberazione n. 161 del 12 ottobre 2018 avente ad oggetto - Rettifica e sostituzione integrale e sostanziale della deliberazione n. 151 del 26 settembre 2017 - Adozione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 e del bilancio pluriennale 2019-2020;
- con le deliberazioni nn. 3 del 22 gennaio 2018, 7 del 30 gennaio 2018, 17 del 12 febbraio 2018, 21 del 19 febbraio 2018, 27 del 2 marzo 2018, 57 del 3 maggio 2018, l'Agenzia ha provveduto ad apportare al Bilancio suddetto le variazioni resesi nel mentre necessarie;
- con le determinazioni nn. 21 del 29 gennaio 2018 e 106 del 29 marzo 2018 sono state aggiornate le consistenze di cassa del bilancio 2018.

Si procede quindi all'esame del provvedimento di "Assestamento del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018" e dei relativi 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 in esame e le risultanze del Rendiconto 2017.

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 2017;
- 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;
- 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. 70 del 31 maggio 2018;
- visti ed esaminati gli allegati alla deliberazione n. 70 del 31 maggio 2018;
- verificato che le variazioni apportate al bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019-2020 con la deliberazione predetta, sono state disposte essenzialmente in base alle risultanze del

bilancio d'esercizio 2017 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;
- visto l'art. 7 dello Statuto;

esprime parere favorevole in merito all'Assestamento di Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2018 e pluriennale 2019-2020 di cui alla deliberazione n. 70 del 31 maggio 2018.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Marco Tortolini

Dott.ssa Emanuela Marzoli

Dott.ssa Claudia Mastrangeli