

Verbale n. 13 del Collegio dei Revisori del 10 ottobre 2017

In data 10 ottobre 2017 alle ore 10,00, presso la Sede legale dell'ARPA Lazio - Via Garibaldi n. 114 - Rieti, 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:

- verifica di cassa al 30 settembre 2017;
- bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019/2020;
- verifica mandati e reversali;
- verifiche e riscontri di competenza;
- varie ed eventuali.

OMISSIS

Iniziando la trattazione del primo punto all'Ordine del Giorno, si procede all'esame del provvedimento di adozione del Bilancio di Previsione 2018 e del Bilancio Pluriennale 2019-2020 approvato con la Deliberazione n. 151 del 26 settembre 2017 e trasmesso al Collegio con la nota del 3 ottobre 2017 (prot. ARPA Lazio n. 76309) acquisita al prot. del Collegio dei Revisori n. 73 del 3 ottobre 2017. L'esame del provvedimento viene condotto alla presenza del dott. Carlo Davoli, Dirigente della Divisione Bilancio, contabilità e sistema informativo.

Il Collegio rileva preliminarmente che le previsioni di cassa sia in entrata che in uscita appaiono sovrastimate rispetto al trend storico dell'Agenzia. L'Organo successivamente concentra l'attenzione sull'Allegato A – Risultato presunto di Amministrazione e sulla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto - evidenziando che nella stessa il fondo contenzioso è pari a zero mentre la voce “Atri Accantonamenti” presenta un saldo di euro 1.991.166,90. Dalla lettura della relazione si evince che la cifra di cui sopra può essere utilizzata sia per rischi generici che per eventuali contenziosi. Il Collegio ritiene che l'Agenzia debba individuare quale parte di quella cifra destinare al fondo contenziosi e quale parte lasciare ad “Altri Accantonamenti”. Il Collegio ritiene altresì opportuno che il fondo contenziosi venga annualmente valutato sulla scorta dei contenziosi in essere mentre il fondo rischi venga

incrementato annualmente valutando l'esposizione a rischio dell'Agenzia; il Collegio chiede di adeguare il provvedimento secondo quanto sopra indicato.

OMISSIS

- Prosecuzione esame bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2019/2020;
- verifica presentazione modelli fiscali;
- verifica trattamenti stipendiali del Personale e assimilati e relative trattenute per il periodo gennaio - giugno 2017;
- esame provvedimenti;
- verifiche e riscontri di competenza;
- varie ed eventuali.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Marco Tortolini

Dott.ssa Claudia Mastrangeli

Dott.ssa Emanuela Marzoli