

Verbale n. 4 del Collegio dei Revisori del 29 aprile 2019

In data 29 aprile 2019 alle ore 09,30, 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:

- Rendiconto generale di ARPA Lazio per l'esercizio finanziario 2018;
- Verifica di cassa;
- verifiche e riscontri di competenza;
- varie ed eventuali.

OMISSIS

Il primo punto all'Ordine del Giorno 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 merito al Rendiconto generale dell'esercizio 2018.

Si premette che in data 16 aprile 2019 è stato trasmesso, con la nota prot. ARPA Lazio n. 24803 a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, ed acquisito al protocollo del Collegio con n. 23 del 29 aprile 2019, il Rendiconto generale dell'ARPA Lazio per l'esercizio finanziario 2018, approvato dal Direttore generale con Deliberazione n. 64 del 29 marzo 2019. Lo stesso è stato inviato telematicamente ai componenti dell'Organo tramite il Segretario, dott. Andrea Ricci, in data 9 aprile 2019. Ogni singolo componente ha provveduto ad esaminare il provvedimento e i relativi allegati.

Il Collegio prosegue quindi congiuntamente l'esame del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018, che viene condotto con l'assistenza del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, coadiuvato dalla dott.ssa Valentina Perfetti, Collaboratore Amministrativo professionale dell'Area Bilancio e contabilità.

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:

- relazione sulla gestione dell'organo esecutivo al conto del bilancio 2018;
- attestazione ai sensi dell'art. 41 c. 1 D.L. 66/2014;
- conto del bilancio – gestione delle entrate;
- 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 macroaggregati - spese correnti – impegni;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti – pagamenti in c/competenza;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese correnti – pagamenti in c/residui;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – impegni;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti in c/competenza;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti in c/residui;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese per rimborso prestiti – impegni;
- prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - spese per servizi per conto terzi e partite di giro – impegni;
- costi per missioni;
- riepilogo spese per titoli e macroaggregati;

- accertamenti pluriennali;
- impegni pluriennali;
- elenco previsioni e risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti;
- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;

Il Collegio rileva delle difformità nel prospetto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico nella colonna 2017 tra quanto approvato con la deliberazione n. 48 del 30 marzo 2018 e quanto riportato nel provvedimento in esame e pertanto sospende il prescritto parere in attesa dei chiarimenti richiesti.

OMISSIS

Alle ore 11,30 vengono chiusi i lavori ed il Collegio fissa la prossima riunione per il giorno 28 maggio 2019 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 Rendiconto generale di ARPA Lazio per l'esercizio finanziario 2018;
- Dichiarazione IVA 2019;
- verifiche e riscontri di competenza;
- varie ed eventuali.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Marco Tortolini

Dott.ssa Emanuela Marzoli

Dott.ssa Claudia Mastrangeli

Allegato al Verbale n. 4 del 29 aprile 2019 del Collegio dei Revisori

Il Collegio dei Revisori dell'ARPA Lazio, in ottemperanza a quanto disposto dalla Legge Regionale 14 luglio 2014, n. 7, avvia l'esame della deliberazione trasmessa con nota prot. ARPA Lazio n. 24803 del 16 aprile 2019 (prot. Collegio dei Revisori n. 23 del 29 aprile 2019), a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini.

- deliberazione n. 63 del 26 marzo 2019 avente ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2020-2021. Accertamenti e impegni come da Allegato 1 e 4": l'Amministrazione, a seguito di nuove e diverse esigenze manifestate dagli uffici e servizi aziendali e in attuazione di progetti e convenzioni in corso di realizzazione apporta al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 variazioni compensative, in termini di competenza e di cassa, e aggiorna il bilancio di previsione per l'anno 2019 con una variazione di competenza e cassa di euro 30.000,00; nel contempo, vengono istituiti, sia in entrata che in uscita, i seguenti capitoli di bilancio:

- nell'ambito della convenzione per l'identificazione e mappatura di aree idonee per l'aquacoltura (AZA)

Entrate:

- Capitolo 2093-0 "Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome";

- Uscite:

- Capitolo 5040-0 "Straordinario per il personale a tempo indeterminato";

- Capitolo 5040-1 "Altri beni e materiali di consumo n.a.c.";

- Capitolo 5040-2 "Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.";

- Capitolo 5040-3 "Altri servizi ausiliari n.a.c.";

- Capitolo 5040-4 "Stampa e rilegatura";

- nell'ambito della progetto Mercurio Paglia Tevere

Uscite:

- Capitolo 5023-5 "Attrezzature scientifiche";

- Capitolo 5023-6 "Altri beni e materiali di consumo n.a.c.";

- nell'ambito delle attività di Progettazione e sviluppo del Sistema Informativo Regionale per l'Ambiente (SIRA)

Uscite:

- Capitolo 5027-8 "Postazioni di lavoro".

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 al provvedimento in parola.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Marco Tortolini

Dott.ssa Emanuela Marzoli

Dott.ssa Claudia Mastrangeli