

## **Verbale n. 7 del Collegio dei Revisori del 25 giugno 2019**

In data 25 giugno 2019 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:

- Dichiarazione IVA 2019;
- Versamenti IMU;
- Conto annuale 2019;
- Bilancio di esercizio 2018 dell'attività a pagamento di natura commerciale dell'ARPA Lazio;
- verifiche e riscontri di competenza;
- varie ed eventuali.

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

OMISSIS

- nota del 12 giugno 2019 (prot. ARPA Lazio n. 37952) (prot. Collegio dei Revisori n. 37 del 25 giugno 2019) a firma del Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, avente ad oggetto "Trasmissione provvedimenti" e precisamente la deliberazione n. 90 del 31 maggio 2019 avente ad oggetto "Assestamento del bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2020-2021";

OMISSIS

Il Collegio, avvia l'esame della Deliberazione n. 90 del 31 maggio 2019 avente ad oggetto "Assestamento del Bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2020-2021", trasmessa dal Direttore amministrativo, dott. Attilio Lestini, con la nota acquisita nel presente verbale con prot. del Collegio n. 37 del 25 giugno 2019. In data 24 giugno 2019, il Collegio, avendo già

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

avviato l'esame del provvedimento, anticipato con mail dal Segretario in data 13 giugno 2019, ha formulato osservazioni e chiesto chiarimenti ed integrazioni alla presente dott.ssa Valentina Perfetti, collaboratore dell'Area Bilancio e contabilità, la quale fornisce le delucidazioni richieste. Si 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 2019 e pluriennale 2020-2021 è stato approvato dall'Agenzia con deliberazione n. 124 del 27 settembre 2018 avente ad oggetto - Adozione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 e del bilancio pluriennale 2020-2021;
- con le deliberazioni nn. 23 del 5 febbraio 2019, 30 dell'11 febbraio 2019, 63 del 26 marzo 2019, 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. 3 del 10 gennaio 2019 e 13 del 31 gennaio 2019 si è provveduto sia ad aggiornare il bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2020-2021 ai sensi del D.Lgs 118/2011 ed il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2018;
- con la deliberazione n. 46 del 28 febbraio 2019 si è provveduto alla variazione del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio finanziario 2019 a seguito del riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'anno 2018;
- con la deliberazione n. 64 del 29 marzo 2019 integrata dalla deliberazione n. 74 del 30 aprile 2019 l'Agenzia ha approvato il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018;
- con le determinazioni nn. 4 dell'11 gennaio 2019, 63 del 18 febbraio 2019 e 85 del 25 febbraio 2019 sono state aggiornate le consistenze di cassa del bilancio 2019 e si è provveduto al prelievo dal fondo di riserva per spese obbligatorie.

Si procede quindi all'esame del provvedimento di "Assestamento del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019" 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 2018.

Il Collegio dei Revisori, constatato che:

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

- 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 2018;
- 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. 90 del 31 maggio 2019;
- visti ed esaminati gli allegati alla deliberazione n. 90 del 31 maggio 2019;
- verificato che le variazioni apportate al bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2020-2021 con la deliberazione predetta, sono state disposte essenzialmente in base alle risultanze del bilancio d'esercizio 2018 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 2019 e pluriennale 2020-2021 di cui alla deliberazione n. 90 del 31 maggio 2019.

OMISSIS

Alle ore 17,00 vengono chiusi i lavori ed il Collegio fissa la prossima riunione per il giorno 30 luglio 2019 alle ore 15,30 presso la Sede di rappresentanza dell'ARPA Lazio - Via Boncompagni n. 101 – Roma con il seguente ordine del giorno:

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

- Conto annuale 2019;
- Dichiarazione Redditi Enti non commerciali e Bilancio di esercizio 2018 dell'attività a pagamento di natura commerciale dell'ARPA Lazio;
- verifica 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