

Verbale n. 12 del Collegio dei Revisori dell'11 ottobre 2016

In data 11 ottobre 2016 alle ore 09,30, 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:

- Bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2018/2019;
- Verifica di cassa al 30 settembre 2016;
- Verifica Mandati e Reversali;
- Modelli fiscali;
- Esame provvedimenti;
- 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 2017 e del Bilancio Pluriennale 2018-2019 approvato con la Deliberazione n. 162 del 23 settembre 2016 e trasmesso al Collegio con la nota del 28 settembre 2016 (prot. ARPA Lazio n. 72016) acquisita al prot. del Collegio dei Revisori n. 77 dell'11 ottobre 2016. L'esame del provvedimento viene condotto alla presenza del dott. Carlo Davoli, Dirigente della Divisione Bilancio, contabilità e sistema informativo coadiuvato dalla dott.ssa Valentina Perfetti, collaboratore amministrativo della medesima Divisione.

Dalla Relazione che accompagna il Bilancio emerge che l'Agenzia, oltre che adottare gli schemi di Bilancio previsti dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., ha ripartito le spese per missioni e programmi in stretto riferimento alle attività che essa deve mettere in campo sia in riscontro agli adempimenti previsti dalla legislazione vigente, che alle esigenze espresse dal territorio e alle previsioni della programmazione annuale e pluriennale. A tale riguardo va segnalata l'analisi

degli obiettivi strategici perseguiti dalle sei aree strategiche (Controlli, Monitoraggi, Informazione, Autorizzazione e valutazione ambientale, Supporto alla prevenzione primaria, Innovazione organizzativa e manageriale), condotta sulla base delle missioni e dei programmi e la matrice di corrispondenza realizzata fra missioni-programmi e aree strategiche-obiettivi strategici-obiettivi operativi (pagg.13-18 della Relazione). Si evidenzia che l’Agenzia nel periodo di riferimento dovrà affrontare l’avvio e la messa a regime del nuovo assetto organizzativo con la conseguenza che nella Programmazione, che è alla base della previsione di Bilancio, l’area strategica dell’Innovazione organizzativa avrà una valenza predominante.

Il Bilancio di Previsione dell’esercizio finanziario 2016 e Pluriennale 2017-2018 è stato redatto tenendo conto del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014. Gli schemi di Bilancio adottati sono quelli dell’All. 9 previsto dall’art. 11 del D.Lgs 118/2011.

Il Collegio rileva preliminarmente che le previsioni di cassa coincidono con la massa spendibile, ossia si prevede di incassare e pagare tutti gli importi in conto competenza e in conto residui; ciò appare poco attendibile, il dott. Carlo Davoli ha illustrato al Collegio le motivazioni tecnico contabili che hanno determinato la scelta dell’Agenzia. In merito poi agli indici attesi di bilancio il Collegio invita l’Amministrazione a voler trasmettere i sopracitati indici nei termini previsti dal decreto MEF del 9 dicembre 2015.

Il Collegio per maggiori approfondimenti decide di sospendere l’istruttoria in merito alla deliberazione in esame.

OMISSIS

Infine il Collegio, avendo rinviato, nel corso della seduta dell’8 settembre 2016, l’esame della deliberazione n. 101 del 31 maggio 2016 concernente le attività previste dalla Convenzione tra Regione Lazio, Comune di Civitavecchia e ARPA Lazio per la “Gestione della Rete di monitoraggio di qualità dell’aria e valutazione delle ricadute territoriali della Centrale di Torrevaldaliga Nord” di proprietà Enel Produzione S.p.A. con decorrenza 1° giugno 2016/ 3 dicembre 2016, incontra il Dirigente della Divisione Patrimonio, beni e servizi, dott. Attilio Lestini, il quale informa l’Organo che l’importo della variazione di bilancio indicato nella nota di chiarimento acquisita nella precedente seduta al protocollo del Collegio dei Revisori con n.

72 dell'8 settembre 2016, trattasi di un mero errore materiale. Il Collegio, avvia la disamina della deliberazioni n. 101 del 31 maggio 2016; l'Amministrazione con il provvedimento in esame apporta al bilancio di previsione per l'esercizio 2016 e pluriennale 2017 una variazione compensativa in termini di competenza e di cassa; si tratta di uno storno di un accertamento assunto a valere sul capitolo di bilancio 2070-0 per l'anno 2017 per un importo pari a euro 31.000,00 ed una conseguente integrazione all'accertamento assunto a valere sul capitolo 2070-0 per l'anno 2016 per il medesimo importo; la sintesi di tali variazioni risulta dagli Allegati 2a, 2b, 2c e 3 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.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Marco Tortolini

Dott.ssa Emanuela Marzoli

Dott.ssa Claudia Mastrangeli