

REVISORE UNICO DEI CONTI

Verbale n. 86/2021

Il giorno 3 maggio 2021 alle ore 9.30 presso la propria abitazione sita in (omissis) il sottoscritto Dr. Emanuele Carabotta, nominato Revisore Unico dei Conti dell'Agencia regionale per lo sviluppo e l'innovazione in agricoltura (d'ora innanzi ARSIAL) con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. 100117 del 15 maggio 2019, ha proceduto ai seguenti adempimenti.

Da remoto ha assistito la dott.ssa Paola Costantini con funzioni di segretario della seduta.

1. Parere del Revisore dei conti unico sulla proposta n. 4 di variazione al Bilancio di previsione 2021-2023

Con nota n. 8066 del 27 aprile 2021 il Direttore Generale ha trasmesso la proposta n. 4 di variazione al Bilancio di previsione 2021-2023, sulla quale il Revisore Unico dei Conti deve rendere il parere di competenza secondo quanto stabilisce l'articolo 1, comma 2, lettera g) della L.R. n.7/2014 .

Le variazioni proposte si presentano compensative, in termini di competenza e cassa, come riassunto dalla tabella contenuta nella relazione illustrativa della variazione n. 4 di bilancio dove sono specificati i capitoli sui quali è stato effettuato il decremento e il relativo aumento di stanziamento tra i capitoli di spesa.

Le variazioni proposte, tutte adeguatamente motivate e sorrette da pertinente documentazione, conseguono:

- a maggiori spese per euro 170.196,00 per l'anno 2021 dello correlate all'attività di liquidazione della Società Enoteca Regionale Srl in liquidazione, di cui Arsial è titolare dell'intero capitale sociale. Tale importo, finalizzato alla conclusione della liquidazione, risulta quantificato dal Liquidatore sulla base delle risultanze del progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 dal medesimo predisposto per il quale il Revisore nominato con la delibera del Consiglio di amministrazione n. 63/2020 non ha ravvisato

nel parere reso il 5 marzo 2021 “...ragioni ostative all’approvazione da parte del socio unico del progetto di bilancio...” ;

- a una rimodulazione per un importo di euro 52.700,00 e 17.700,00 , rispettivamente per gli anni per l’anno 2021 e 2022, delle dotazioni di capitoli di bilancio che contabilizzano le spese relative al progetto Piano Agricolo Regionale “PAR” in relazione alle esigenze operative rappresentate dalla competente Area dirigenziale ;
- a minori spese per l’organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni per un importo di euro 170.196,00 per le quali lo stanziamento iscritto al correlato capitolo di bilancio presenta disponibilità conseguenti alla ridotta attività istituzionale derivante dallo stato emergenziale tuttora in atto.

Per effetto delle variazioni impresse i mezzi complessivi di bilancio in euro 27.029.372,95, di cui 24.204.119,92 destinati alla spesa corrente e 2.825.253,03 alla spesa in conto capitale.

Il carattere compensativo della proposta di variazione esaminata non modifica l’equilibrio finale di bilancio come accertato e verificato in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2021-2023 e delle successive variazioni nel frattempo allo stesso apportate.

Per quanto su espresso si ritiene che la proposta di variazione al bilancio possa essere utilmente proseguita per l’approvazione del Consiglio di amministrazione.

2. Asseverazione delle spese di personale per l’anno 2019

Il 26 aprile u.s. si è proceduto all’asseverazione delle spese di personale per l’anno 2019 richiesta dalla Direzione Arsial con nota n.756 del 22 aprile 2021 e alla medesima fatta pervenire con email del successivo 27 aprile. Di seguito si verbalizza integralmente l’asseverazione resa:

“ASSEVERAZIONE

(Nota-circolare n. 185921 dell’1 marzo 2021 della Direzione regionale affari istituzionali, personale e sistemi informativi)

Con la circolare su indicata la Direzione regionale ha richiesto ad Arsial elementi informativi circa lo stato di attuazione dell’ultimo piano triennale di fabbisogno di personale adottato e delle relative procedure assunzionali effettuate e sul vigente CCDI con riferimento

all'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio nonché ulteriori elementi documentali relativi alle spese di personale dell'Agenzia per l'anno 2019 da rappresentare in apposite tabelle predisposte dalla Direzione medesima; viene altresì richiesto all'Organo di controllo di asseverare i dati richiesti.

Ai fini della richiamata asseverazione la Direzione generale – Area Personale con nota n. 756 del 22 aprile 2021 ha trasmesso la relativa documentazione successivamente integrata , su richiesta dell'organo di controllo , con una nota esplicativa dei predetti elementi documentali fatta pervenire dall'Area Personale con email del 24 aprile 2021.

Al riguardo , sulla base dell'esame condotto sulla documentazione pervenuta e tenuto altresì conto dei riscontri positivi effettuati dall'organo di controllo sugli elementi posti a base del Piano Triennale dei fabbisogni del personale e dei relativi allegati adottato dal Consiglio di Amministrazione (V. delibera n. 67/2020) e approvato con delibera della Giunta regionale n.20/2020) , del parere reso sul Rendiconto della gestione per l'anno 2019 nonché di quello reso sulla costituzione del Fondo risorse decentrate per l'anno 2019 si ritiene di poter attestare gli elementi documentali contenuti nelle sottoscritte tabelle/note allegate.

Si provvederà a verbalizzare la presente asseverazione nella prima seduta utile.

Roma , 26 aprile 2021

Il Revisore Unico dei Conti
(Dott. Emanuele Carabotta) “

La seduta termina alle ore 11:00.

Il Revisore Unico dei Conti
(Dott. Emanuele Carabotta)



CARABOTTA
EMANUELE
03.05.2021
10:53:30
UTC