

Verbale n. 31 del 14/02/2018

DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

Oggetto: parere alla variazione n. 1 al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

L'anno 2018 il giorno 14 del mese di febbraio alle ore 10,00 presso il proprio domicilio la Rag. Katia Guerrieri, revisore unico dell'Agenzia, procede alla stesura della relazione per l'approvazione delle risultanze circa la proposta di deliberazione dell'amministratore unico avente per oggetto "Variazione n. 1 al bilancio di previsione 2018, in esercizio provvisorio, con prelievo dai fondi di riserva per il finanziamento di attività che qualora non svolte cagionerebbero danno all'Agenzia"

L'organo di revisione ha esaminato la proposta di deliberazione in merito, operando ai sensi e nel rispetto delle principali normative regolamentari :

- Legge Regionale 10.01.1995 n. 2 e s.m., istitutiva dell'Arsial;
- Legge Regionale 20.11.2001 n. 25 "Norme in materia di programmazione e bilancio e contabilità della Regione;
- D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi" e successive integrazioni e modificazioni;
- Legge Regionale 14 luglio 2014 n.7 art. 1 che disciplina le funzioni e i compiti dell'organo di controllo dell'Agenzia.
- principi di vigilanza e controllo dell'Organo di revisione degli Enti Locali dettati dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e alla Finalità e Postulati dei Principi Contabili degli Enti Locali in quanto compatibili.

Il revisore,

- Vista la richiamata proposta di delibera da parte dell'amministratore Unico;

- Considerato altresì che si rende necessario il parere del Revisore per le variazioni di competenza dell'organo amministrativo,
procede alla verifica della proposta in esame e dell'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni al bilancio di previsione 2018, tenendo conto che la Legge Regionale 29 dicembre 2017 n. 14, ai sensi dell'art. 59 LR 25/2001 e s.m. , ha autorizzato all'esercizio provvisorio del bilancio degli enti dipendenti regionali.

Procede inoltre a verificare il rispetto degli stessi equilibri illustrati nel parere rilasciato, relativamente al bilancio di previsione 2018/2020.

Infine verifica che le variazioni proposte non siano apportate tra residui e competenza.

La verifica tiene conto di quanto specificato nella circolare registro ufficiale Regione Lazio n. 31013_2018 indirizzata agli enti pubblici dipendenti, alle relative direzioni ed organi di controllo e previsto dal paragrafo 8 dell'allegato 4/2 al D. Lgs 118/2011;

Tiene altresì conto di quanto chiarito dalla Direzione Regionale Programmazione Economica, Bilancio , Demanio e Patrimonio con nota n. 189616 dell'8/04/2015 che disciplina le funzioni ed i compiti dell'organo di controllo degli enti pubblici dipendenti dalla Regione Lazio;

Il revisore pertanto esamina le motivazioni, esposte nella deliberazione, circa la variazione richiesta;

La variazione è cos' composta:

Variazioni compensative in uscita:

capitolo	Descrizione	Importo in euro
U1.10.01.01.001	Fondi di Riserva	-800.000,00
U1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione e manifestazioni e convegni	+800.000,00
Totale variazioni in Uscita		0

Le motivazioni esposte appaiono sufficienti a giustificare la proposta di variazione al bilancio di previsione 2018; in particolare il caso in esame rientra tra quelli previsti dal par. 8 dell'allegato 4/2 sopra richiamato, con particolare riferimento al punto 8.6 e 8.12.

Relativamente all'utilizzo del Fondo di Riserva, che viene utilizzato per l'intero ammontare viene di fatto azzerato, lo stesso sarà ricostituito in fase di assestamento, a seguito all'approvazione del

previsionale 2018/2020 da parte di regione Lazio, e/o a seguito dell'approvazione del rendiconto al 31.12.2017.

Il revisore, verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e degli equilibri inerenti i vincoli di finanza pubblica e, preso atto della regolarità della procedura seguita, in relazione alle motivazioni specificate nel presente parere,

esprime

parere favorevole sulla proposta di deliberazione in oggetto.

La seduta viene chiusa previa lettura e approvazione del presente verbale.

Il Revisore Unico

Rag. Katia Guerrieri