



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO
Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 06 del 30 luglio 2020

L'anno duemilaventi, il giorno del 30 mese di luglio alle ore 10:30 presso la sede dell'Istituto Regionale del Vino e dell'Olio sito in Palermo, Via Libertà n. 66, ed in video conferenza, il collegio straordinario dei revisori dei Conti a seguito della convocazione del presidente del Collegio redige il presente verbale di cui al D.A. n. 38/GAB del 17 maggio 2018 e D.A. n. 39/GAB del 22 maggio 2018, dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea per discutere il seguente ordine del giorno:

- Verifica di cassa
- Relazione attività collegio straordinario dei revisori dei conti prima semestralità

Sono convenuti i Signori:

dott. Leonardo Roccella, presente

dott.ssa Filippa Bonanno, presente

dott. Vincenzo Di Lorenzo, presente in video conferenza

Il collegio è stato convocato dal Presidente con email assunta al prot. n. 5341 del 29/07/2020 trasmessa a tutti i componenti del Collegio medesimo, conformemente all'art. 3 dei decreti sopracitati, durano in carica fino all'atto di nomina dell'ordinario.

Il Collegio procede, con la presenza della dott.ssa Emilia Mulè e il Sig. Giuseppe Augello, alla verifica di cassa alla data del 30/07/2020, con i risultati qui di seguito indicati:

FONDO CASSA AL 01/01/2020		46.878,29
ENTRATE (fino alla reversale n. 2983 del 29/07/2020)		
Conto Competenza	4.433.488,91	
Conto Residui	162.221,52	
Totale parziale (A)		4.595.710,43
USCITE (fino al mandato n.634 del 29/07/2020)		
Conto Competenza	3.346.334,95	
Conto Residui	1.029.193,22	
Totale parziale (B)		4.375.528,17
Saldo al 30/07/2020 (A – B + SALDO INIZIALE)		267.060,55



Dal conto dell'Istituto Cassiere, Credito Valtellinese Agenzia n°1 Sede di Palermo via Notarbartolo 30/A alla data del 30/07/2020 il fondo cassa al 30/07/2020 è pari a € 269.096,65 pertanto **risulta** maggiore di € 2.036,10 che sono provvisori di entrata da regolarizzare con successive reversali.

Il Collegio a campione esamina n. 3 reversale e n. 3 mandati

Reversale n. 2968 del 28/07/2020 € 12,20 ditta "Feudo Solaria" per imbottigliamento

Reversale n. 2973 del 28/07/2020 € 200,00 "rimpinguamento Full Service".

Reversale n. 2979 del 28/07/2020 € 40,34 ditta "Rocche della Sala" saldo quota mantenimento olio

Tra i mandati di pagamento vengono presi in esame:

- mandato di pagamento n. 586 del 20/07/2020 Capitolo 237 numero impegno 592 anno 2019 per un totale di € 14.018,20 per assistenza tecnica manutentiva e manutenzione ditta Luigi Scavone.

- mandato di pagamento n. 583 del 20/07/2020 numero impegno 62 anno 2020 per un totale di € 36.184,84 per pulizia sede di Palermo ditta Dussman Service Manca contratto in quanto già allegato al pagamento del primo acconto come da dichiarazione dell'Ufficio Consegretario allegata al succitato mandato..

- mandato di pagamento n. 598 del 23/07/2020 numero impegno 55 anno 2020 per un totale di € 50.000,00 per fornitura energia elettrica.

Si ricorda all'Ente di richiedere puntualmente il DURC, Equitalia e la Certificazione ANAC così come richiesto dalla normativa vigente. Per le procedura di affidamento è obbligo l'utilizzo del sistema MEPA e la rotazione degli incarichi.



Il collegio esaminata la documentazione per la verifica di cassa passa ad esaminare il secondo punto dell'Ordine del Giorno e redige la relazione sull'attività svolta periodo 1/01/2020 - 30/06/2020 che allega al presente verbale.

La seduta si conclude alle ore 12:00

Letto confermato, viene sottoscritto dai componenti del collegio dei Revisori.

Il Presidente (Dott. Leonardo Roccella) _____

Il Componente (Dott.ssa Filippa Bonanno) _____

Il Componente (Dott. Vincenzo Di Lorenzo) _____



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO
Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI IRVO

**RELAZIONE I° SEMESTRE 2020 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELL'I.R.V.O.
AI SENSI DELL'EX ART.48 L.R. N.17/04**

Il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti dell'Irvo sito in Palermo, Via libertà n. 66, è stato nominato con D.A. n. 38/GAB del 17 maggio 2018 e D.A. n. 39/GAB del 22 maggio 2018, dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea e insediatosi il giorno 23 maggio 2018.

Risulta composto così come di seguito indicato:

Dott. Leonardo Roccella, Presidente

Dott.ssa Filippa Bonanno, componente,

Dott. Vincenzo Di Lorenzo, componente.

L'Ente con D.A. n 123/Gab del 30/11/2018 è retto dal Commissario ad Acta, dott.ssa Alessia Davì successivamente nominata commissario straordinario con DD.P.R.S. n. 531 del 14/08/2019, n. 57 del 20/2/2020, n. 132 del 03/04/2020, n. 225 del 15/5/2020 e n. 388 del 07/07/2020.

L'ing. Alberto Pulizzi è il Direttore Generale dell'Ente, giusta delibera commissariale n.8 del 6.11.2019 e ha preso servizio in data 12 novembre 2019.

Il Collegio, come già ribadito nella precedenti relazioni, rileva, che l'Ente è rimasto privo del Collegio dei Revisori per il periodo dal 24/05/2010 alla data del 20/04/2016.

La programmazione dei lavori effettuata da questo Collegio, ha riguardato principalmente la verifica dei documenti contabili che l'Ente non aveva ancora predisposto. Inoltre sono state affrontate specifiche situazioni che sono state rilevate dal collegio nell'ambito dell'attività di controllo con incontri e riunioni presso la sede dell'Ente.

Il collegio si è insediato il 23.05.2018 e alla data della presente relazione sono stati già presentati dall'Ente i documenti contabili relativi al rendiconto 2019 e reso parere dallo scrivente collegio relativamente a tutti i punti indicati e quelli relativi anche al riaccertamento ordinario dei residui alla data del 31.12.2019.

Attività espletata nei mesi da gennaio a giugno 2020

Nei mesi da gennaio a giugno l'Organo di controllo si è riunito nelle seguenti date:

- 24.01.2020 verbale n. 1;
- 17.04.2020 verbale n. 2;
- 08.05.2020 verbale n. 3;
- 11.06.2020 verbale n. 4;

Le riunioni dell'Organo di controllo si sono svolte dopo avere concordato e inoltrato le relative convocazioni ai componenti del Collegio e in base alla programmazione dei lavori. L'attività di verifica dei documenti contabili ha richiesto una interlocuzione con l'Ente e con il consulente e alcuni atti e informazioni richieste sono state anticipate via e-mail, per consentire una preliminare visione e per effettuare le verifiche di competenza.

A causa dell'emergenza covid 19 il Collegio ha effettuato alcuni incontri in videoconferenza al fine di chiarire alcune problematiche sorte nel corso del semestre.

La legge istitutiva dell'Ente in argomento, è la L.R. 18/07/1950 n. 64 e, con la L.R. 2/2007, l'Ente viene riconosciuto Ente di Ricerca della Regione Siciliana ed infine con la L.R. n. 25 del 24/11/2011, vengono ampliate ulteriormente le competenze in materia di olio.

L'Ente svolge le seguenti principali attività, quali:

- sperimentazione e ricerca applicata viticola, enologica e microbiologica;
- supporto alla competitività delle aziende vinicole siciliane sui mercati nazionali ed internazionali;
 - partecipazioni a manifestazioni fieristiche;
 - controlli e certificazioni delle produzioni vinicole siciliane a denominazione di origine; analisi enochimiche;
 - formazione e aggiornamento professionale degli addetti al settore;
 - raccolta, elaborazione e diffusione dei dati del settore vitivinicolo;
 - valorizzazione e promozione dell'olio extravergine di oliva prodotto e confezionato in Sicilia.

Nel mese di febbraio 2020 il Ministero delle Politiche agricole riabilitava l'IRVO al controllo e alla certificazione d'origine dei vini siciliani e ad indicazione geografica oltre che dell'olio DOP e IGP.

Verifica di cassa (verbale n. 1 del 24/01/2020)

Il collegio ha provveduto ad esaminare la documentazione presentata dall'Ente per procedere alla verifica di cassa dove risulta un saldo di cassa attivo e ha proceduto ad un controllo a campione dei mandati e delle reversali.

L'Ente riceve trasferimenti Regionali dall'Assessorato Agricoltura rispettivamente nei capitoli di spesa 147306 "Contributo annuo ad integrazione del bilancio dell'IRVO" e sul Cap. 147325 "Contributo all'IRVO per il concorso al pagamento degli emolumenti da corrispondere al personale proveniente dall'ex EAS" e nella seduta, il Collegio dopo un attenta verifica ed esame dei decreti di impegno e liquidazione dell'Assessorato, appone il visto di asseverazione per gli importi riportati.

Viene ricordato all'Ente di richiedere puntualmente alle ditte incaricate il DURC, Equitalia e la Certificazione ANAC così come richiesto dalla normativa vigente. Per le procedura di affidamento è obbligo l'utilizzo del sistema MEPA e la rotazione degli incarichi.

Parere bilancio di previsione 2020/2022 (verbale n. 2 del 17/04/2020)

L'attività di controllo sul bilancio di previsione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il documento contabile era viziato da errori significativi e se è



risultato, nel suo complesso, attendibile. Sono state riscontrate alcune difformità e sono state richieste le opportune modifiche.

L'Ente ha trasmesso in data 19/03/2020 al collegio Straordinario con nota prot. n.2089 del 19/03/2020 il bilancio di previsione 2020-2022 e successivamente una integrazione e parziale modifica con nota prot. n. 3021 del 16/04/2020. Nella seduta il Collegio, *ha esaminato il Bilancio di previsione riferiti agli anni 2020 - 2021 - 2022, per la verifica del rispetto dei vincoli di spesa imposti nel corso degli anni agli Enti e agli organismi regionali dalla normativa Nazionale e Regionale, e ribaditi nelle circolari del Servizio Vigilanza. Ha effettuato le verifiche sulla documentazione acquisita al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio. Ha preso visione delle delibere dell'Ente, inoltre ha evidenziato una notevole riduzione della situazione debitoria nei confronti di AGEA e la risoluzione della controversia con Verona Fiere. L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.*

Verifica di cassa (verbale n. 3 del 8/05/2020

Il collegio ha provveduto ad esaminare la documentazione presentata dall'Ente per procedere alla verifica di cassa dove risulta un saldo di cassa attivo e ha proceduto ad un controllo a campione dei mandati e delle reversali. Al collegio inoltre viene notificata la nota prot. N. 11757 del 27/12/2019 avente per oggetto "controllo sulla contrattazione decentrata" con allegato l'accordo sottoscritto in data 17/12/2019 tra l'Ente e le OO.SS. per la destinazione delle risorse del FORD 2019. Il collegio effettua un controllo per il rilascio del parere sulla congruità dei costi e con nota prot. n. 3/ REV del 13/01/2020 ha presentato delle osservazioni e ha invitato il Direttore dell'Ente a chiedere un quesito all'ARAN al fine di ottenere un parere chiaro ed inequivocabile sull'indennità informatica che non può essere più assegnata. L'IRVO, con nota prot.n. 3185 del 06/05/2020 inviata a mezzo email, ha trasmesso il parere dell'ARAN che vieta l'erogazione delle indennità informatiche. Si invita il direttore dell'Ente ad attenersi ai chiarimenti forniti dell'ARAN.

Parere riaccertamento dei residui al 31.12.2019 (verbale n. 4 del 11/06/2020)

L'Ente ha disposto il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale ha proceduto alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate nonché alla reimputazione dei residui attivi e passivi le cui obbligazioni non sono esigibili alla data del 31.12.2019 che sono stati reimputati nell'esercizio 2020. L'Ente ha provveduto, con approfondimento ed organico esame, ad una ricognizione di carattere generale in ordine alla sussistenza dei residui ed al loro mantenimento in bilancio in conformità alle disposizioni di legge ed ai principi contabili in vigore. Il collegio ha proceduto alla verifica a campione dei residui attivi e passivi cancellati, mediante confronto tra quanto risultante dalle schede riepilogative fornite dall'ufficio finanziario, con i partitari dei residui attivi e passivi estratti dal programma. Inoltre l'ente, in data 30 /06/2020 ha prodotto le schede richieste dalla circolare n. 6 del 10/03/2020 della Ragioneria generale della Regione Siciliana relativamente all'analisi e valutazione della spesa degli Enti Regionali. Il collegio, in termini brevi visterà le prescritte schede che saranno restituite all'Ente per l'inoltro al Servizio Vigilanza.

Conclusioni

L'Ente è rimasto privo del Collegio dei Revisori per il periodo dal 24/05/2010 alla data del 20/04/2016. Nel 1° semestre 2020 sono state effettuate verifiche sulla documentazione e dato pareri relativamente: al bilancio di previsione 2020/2022; alle asseverazione delle schede dell'Assessorato dell'Economia, al riaccertamento ordinario al 31/12/2019 e alle prescritte verifiche di cassa nonché alle note pervenute dall'Assessorato Agricoltura.



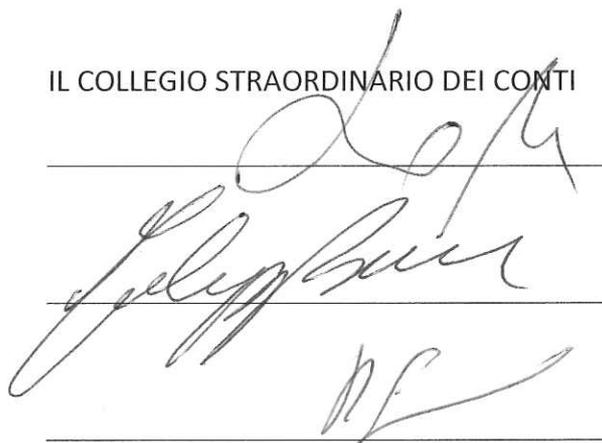
Ha partecipato alle sedute commissariali indette dal Commissario straordinario pro tempore Dott.ssa Alessia Davì e dato pareri su problematiche proposte.

Il Collegio con enorme sforzo e significativo impegno e professionalità, stante peraltro la situazione amministrativo/contabile riscontrata ha curato in tempi assai rapidi la disamina, ai fini della susseguente approvazione dei documenti contabili. L'Ente, sotto la guida del nuovo direttore Ing Alberto Pulizzi e del Commissario Straordinario dott.ssa Alessia Davì, ha seguito una linea di rigore, al fine di contenere la spesa corrente e ottimizzare i risultati ottenuti.

Infatti il Ministero delle Politiche agricole riabilitava l'IRVO al controllo e alla certificazione d'origine dei vini siciliani e ad indicazione geografica oltre che dell'olio DOP e IGP.

Palermo, 30/07/2020

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI CONTI



The image shows three handwritten signatures in black ink, each placed above a horizontal line. The top signature is the most prominent and appears to be 'D. Davì'. The middle signature is more cursive and less legible. The bottom signature is also cursive and less legible.