

PROT 2/REV del 24/01/2024

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 1 del 24 Gennaio 2024

**RELAZIONE II° SEMESTRE 2023 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELL'I.R.V.O. AI
SENSI DELL'EX ART.48 L.R. N.17/04**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 24 del mese di Gennaio alle ore 15,00, la dottssa Bonanno, del collegio straordinario dei revisori dei Conti, di cui ai D.A. di nomina 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 redige il presente verbale e allega la relazione del 2^ semestre 2023 dell'Istituto .

Dott.ssa F. Bonanno





ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO

Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI IRVO

RELAZIONE II° SEMESTRE 2023 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 dal 16 febbraio 2021 a seguito delle dimissioni del Presidente Dott. Leonardo Roccella, con nota prot. 1831 del 22/02/2021:

- Dott.ssa Filippa Bonanno, che, per non bloccare l'attività del collegio dei revisori, ha assunto le funzioni di Presidente F.F. dalla data di dimissione del Dr. Leonardo Roccella, dimissionario dal 16 febbraio 2021. Alla data odierna. L'Assessorato Agricoltura non ha ancora provveduto a nominare il Presidente dimissionario

- Dott. Vincenzo Di Lorenzo, componente.

L'organo di indirizzo politico, rappresentato dal Commissario Straordinario dr. Antonio Giannettino, ha rassegnato le dimissioni dall'incarico con nota del 4.09.2023 assunta al prot 70001 del 4.09.2023 dell'IRVO.

Con DA 41/gab del 6.09.2023 è stato nominato commissario ad acta il Dr Giovanni Cucchiara dirigente dell'amministrazione regionale il quale, con delibera commissariale n. 1 del 14.09.2023 ha

conferito l'incarico di Direttore Generale dell'Ente al Dr. Gaetano Aprile, dirigente in quiescenza dell'Amministrazione, già Direttore Generale, a titolo gratuito.

La programmazione dei lavori effettuata da questo Collegio, ha riguardato principalmente la verifica dei documenti contabili in scadenza e problematiche relative a contenziosi pregressi.

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.

Attività espletata nei mesi da luglio a dicembre 2023

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

- 14/7/2023 verbale n. 8;
- 17/7/2023 verbale n. 9;
- 12/10/2023 verbale n. 10;
- 26/10/2023 verbale n. 11;
- 19/12/2023 verbale n. 12;
- 28/12/2023 verbale n. 13

Le riunioni dell'Organo di controllo si sono svolte dopo avere concordato e inoltrato le relative convocazioni ai componenti del Collegio e all'Ente 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.

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.

Verbale n. 8 del 14/07/2023 - Verifica di cassa al 30.06.2023

Il collegio ha provveduto ad esaminare la documentazione presentata dall'Ente per procedere alla verifica di cassa al 30 giugno 2023 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

Verbale n. 9 del 17.07.2023 - relazione semestrale

Il Collegio nella seduta del 17/7/2023 redige la relazione semestrale ai sensi dell'ex art. 48 L.R. 17/04 da inviare al servizio Vigilanza del Dipartimento Bilancio - Assessorato dell'Economia con nota di trasmissione.

Verbale n. 10 del 12.10.2023 - Verifica di cassa al 30.09.2023

Il collegio ha provveduto ad esaminare la documentazione presentata dall'Ente per procedere alla verifica di cassa al 30 settembre 2023 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

Verbale n. 11 del 26 ottobre 2023 - Variazioni al bilancio di previsione triennale es. fin 23

Con la nota prot. 8482 del 18 ottobre 2023, sono stati trasmessi, a mezzo email, i prospetti afferenti la proposta di variazione al bilancio di previsione triennale 2023/2025 relativamente all’esercizio finanziario 2023, ai sensi dell’art. 51 del D.Leg.vo 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, dall’U.O.B Contabilità e Bilancio dell’Ente a firma del responsabile e del Direttore. Con verbale n. 10 del 29.12.2022 il collegio dei Revisori dei conti aveva reso parere favorevole al bilancio di previsione triennale 2023/2025

Verbale n. 12 del 19.12.2023 - Parere al bilancio di previsione triennale 2024/2026

L’Ente ha trasmesso con email del 6.12.2023 ed integrazione del 14.12.2023 il bilancio di previsione 2024/2026 al Collegio dei Revisori con nota prot. n. 10505 del 6.12.2023; pertanto il Collegio ha esaminato tutta la documentazione relativa al Bilancio di Previsione per rendere il prescritto parere.

Nella seduta il Collegio, ha esaminato il Bilancio di previsione riferiti agli anni 2024 – 2026 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. 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. Per l’anno 2023 l’Ente chiude con un Avanzo di Amministrazione.



Verbale n. 13 del 28/12/2023 - Certificazione contabile sulla contrattazione decentrata

Il collegio certifica la compatibilità dei costi sulla ipotesi di contratto FORD 2023 trasmesso dal Direttore dell’Ente, contenente la Tabella di riparto budget “Performance 2023” personale del

comparto non dirigenziale e il Quadro economico Performance anno 2023 approvato e sottoscritto dal Direttore Dr. Gaetano Aprile nonché quella relativa alla contrattazione integrativa decentrata della Dirigenza anno 2023 di cui all'art. 9 CCRL 2016/2018 per ciò che concerne i criteri di riparto del Fondo, al suo utilizzo e alla destinazione delle risorse del Fondo.

Tanto per quanto di competenza

Palermo, 24/01/2024

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI CONTI

Dott.ssa F. Bonanno

