

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 7 del 31 Luglio 2024

**RELAZIONE I° SEMESTRE 2024 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 31 del mese di Luglio alle ore 15,00, la dott.ssa 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 1° semestre 2024 dell'Istituto .

Dott.ssa F. Bonanno





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

Relazione semestrale del Collegio dei Revisori
(Art. 48, comma 3, L.R. n. 17/2004)

Ente\Organismo strumentale:
ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO " IRVO "

Codice fiscale 00262110828

Primo Semestre 2024

Secondo Semestre 2024

Sede Legale Via Libertà, 66 90143 Palermo (PA)
Ammontare Patrimonio netto Euro 2.592.806,66 al 31.12.2023
Telef 091 6278111 email: direzione.vitevino@regione.sicilia.it
Pec direzione.irvos@messaggipec.it

Referente Ente Dr. Gaetano Aprile
Legge istitutiva: LR n. 64/1950
Ente di Ricerca della Regione Siciliana LR 2/2007

1 Dati del Collegio dei Revisori

1.1 Composizione

	NOMINATIVO	Provvt.to di nomina (nr. e data)
Presidente F.F.	Dott ssa Filippa Bonanno	DA n. 38/Gab e 39/Gab del 17/5/2018 Assessorato Regionale Agricoltura
Componente	Dott. Vincenzo Di Lorenzo	DA n. 38/Gab e 39/Gab del 17/5/2018 Assessorato Regionale Agricoltura

1.2 data d'insediamento MAGGIO 2018

Collegio Straordinario

SI **NO**

1.3 Durata incarico (prevista)

1.4 Dati del Presidente e dei componenti del Collegio dei Revisori\Sindacale:

Sede Legale: IRVO – Viale della Libertà 66 – 90143 Palermo – Tel. 091 6278111 FAX 091 347870

PEC: direzione.irvos@messaggipec.it; Email direzione.vitevino@regione.sicilia.it

C.F. 00262110828



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

Presidente del Collegio

Presidente Dott. Ssa Filippa Bonanno, Cell 333/4736982

Email: finabonanno@gmail.com

Componente Dott. Vincenzo Di Lorenzo Cell.330/966329

Email: vincenzo.dilorenzo@regione.sicilia.it

2. Analisi dei rischi in materia di:

Adeguatezza delle procedure ai fini dell'osservanza della legge e dello Statuto
Come riferito dall'ENTE "SI"

Adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo interno

SI

Adeguatezza e funzionamento del sistema di controllo interno

SI

Adeguatezza e funzionamento del sistema amministrativo-contabile

SI

Adeguatezza del sistema informativo

SI

Adeguatezza delle procedure per la predisposizione del bilancio di esercizio e delle relazioni
allegate

SI



3. Programmazione dei lavori e attività espletata

3.1 Frequenza degli interventi PROGRAMMATI (collegiali o individuali): (barrare la casella che interessa)

	N.collegiali	N. individuali	Commenti (eventuali)
			Gli interventi sono programmati con le scadenze dei documenti contabili, le verifiche di cassa, le proposte di variazione e su richiesta del Direttore e dell'organo contabile per discutere su argomenti che riguardano il funzionamento dell'ente
▪ mensile			
▪ bimestrale			
▪ altro			

3.2 Attività programmata

- riunioni collegiali
- accessi individuali
- richiesta notizie ed informazioni
- altro

	In sede	presso altri uffici	Data	note
	3	3		

specificare altro:

Con l'Ente c'è un'interlocuzione continua a mezzo email, telefonica e pec

Le riunioni collegiali con l'altro componente vengono svolte anche in altre sedi lavorative (Dipartimento bilancio) al fine di stilare verbali o fare riunioni per risolvere problematiche poste dall'Assessorato o dell'ente.

3.3 Tipologia di interventi programmati

La programmazione viene fatta ad inizio anno e riguarda principalmente la redazione dei documenti contabili entro le scadenze, nonché lo studio delle note inviate dall'Assessorato Agricoltura, delle circolari dell'assessorato Economia e agricoltura



3.4 Sintesi dell'attività espletata:

___ Nel corso del 1 semestre 2024 sono stati redatti i verbali relativi alle:

- verifiche di cassa dei trimestri interessati
- riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi
- variazioni al bilancio di previsione esercizio finanziario 2024
- redazione e approvazione rendiconto al 31.12.2023 rispettando le scadenze previste dalla norma

3.5 L'attività espletata si è svolta secondo quanto programmato?

SI NO

Se no, indicare le difformità dall'attività programmata e perché

3.6 Visite presso Uffici degli Enti\Organismi

Ufficio	Oggetto visita	Data
Ufficio Presidente Collegio	Verbale n. 1 Relazione II semestre 2023	24/01/2024
Ufficio Presidente Collegio	Verifica di cassa al 31.12.2023 Verbale n. 2	12/03/2024
IRVO	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.23 Verb 3	21/3/2024
IRVO	Parere Rendiconto al 31.12.23 Verbale n. 4	02/05/2024
Ufficio Presidente Collegio	Verifica di Cassa al 31.03.2024 Verbale n. 5	09/05/2024
<u>IRVO</u>	Variazione bilancio di previsione Verbale n. 6	29/05/2024



4 Principali problematiche emerse

4.1 Nel semestre di riferimento quali particolari problematiche sono state riscontrate?

a) Nel primo semestre sono state riscontrate problematiche di carattere generale prontamente risolte dal collegio e dall'Ufficio contabile

b)

c)

4.2 Per ciascuna problematica riscontrata nel **semestre di riferimento** sono state attivate azioni risolutive?

a) **SI** **NO**

b) **SI** **NO**

c) **SI** **NO**

Se si, quali azioni?

a) Nessuna problematica di particolare rilievo

b)

c)

Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione delle problematiche?

a)

b)



c)

4.3. Nei semestri **precedenti** sono state riscontrate particolari problematiche, ad oggi non ancora risolte?

SI

NO

Se si, quali? (indicare ciascuna problematica non ancora risolta ed il semestre di riferimento, dalla più antica alla più recente).

a) semestre

problematica _____

b) semestre

problematica _____

c) semestre

problematica _____

4.4 Per ciascuna problematica riscontrata nei **semestri precedenti** sono state attivate azioni risolutive?

1) SI

NO

2) SI

NO

3) SI

NO

Se si, quali azioni?

1)

2)

3)



Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione di tali problematiche?

1)

2)

3)

5. Obiettivi strategici (solo a scopo informativo)

5.1 Gli obiettivi strategici impartiti dall'Organo Tutorio sono coerenti con il DEFR ed PIAO regionale?

SI **NO**

Se no, perché?

6. Politiche di Bilancio ed informazioni contabili

6.1 Gli schemi del Bilancio di Previsione e del Rendiconto sono conformi, rispettivamente, all'Allegato 9 ed all'Allegato 10 del Dlgsn.118/2011 e s.m.i. ?

SI **NO**

Se no, perché?

6.2 I documenti contabili di bilancio Bilancio sono stati adottati/approvati entro i termini previsti dal .Lgs. n.118/2011 e s.m.i.?



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

SI

NO

Se no, perché?

6.3 Sono stati rispettati gli equilibri di bilancio previsti dalla normativa vigente ?
(a rendiconto)

SI

NO

Se no, perché?

6.4 E' stato reso il parere sul riaccertamento ordinario dei residui ?

SI

NO

Se si, con quale esito ?

Il collegio con verbale n. 3 del 21.3.2024 ha espresso parere favorevole

6.5 Per i crediti iscritti in bilancio è stato istituito e correttamente quantificato l'apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE)?

SI

NO

Sede Legale: IRVO – Viale della Libertà 66 – 90143 Palermo – Tel. 091 6278111 FAX 091 347870

PEC: direzione.irvos@messaggi pec.it; Email direzione.vitevino@regione.sicilia.it

C.F. 00262110828



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

Se no, perché?

6.6 Sono stati predisposti dall'Ufficio competente i documenti a supporto dell'attività di valutazione relativa all'esigibilità dei crediti?

SI NO

6.7 E' stata verificata la procedura per la corretta contabilizzazione dei debiti fuori bilancio ?

SI NO

L'Ente non ha nessun debito fuori bilancio

6.8 E' stato reso il parere sulle modalità di quantificazione e determinazione del salario accessorio del personale dirigenziale e del comparto dell'Ente?

SI NO

L'Ente sottopone al collegio la contrattazione collettiva con i sindacati per il parere.



6.9 E' stata correttamente eseguita dall'Ente ed asseverata dal Collegio dei revisori la procedura contabile relativa alla verifica dei crediti e debiti reciproci dell'Ente con la Regione siciliana?

SI **NO**

Se no, perché?

7 Esternalizzazione di servizi, proroghe di contratti, procedure di affidamento e consulenze professionali

7.1 Nel semestre di riferimento l'Ente\Organismo ha esternalizzato servizi o conferito incarichi di consulenza a professionisti esterni?

SI **NO**

Se si, sono state applicate le disposizioni vigenti in materia?

SI **NO**

Se no, perché?

7.2 L'Ente\Organismo ha adottato nel semestre di riferimento provvedimenti di proroga di convenzioni stipulate per l'approvvigionamento di beni e servizi?

SI **NO**

Se si, indicare per ciascuna proroga l'oggetto, le motivazioni, ed i relativi importi:



7.3. Sono state rispettate le modalità di pubblicazione di bandi e di avvisi di gara ?

SI **NO**

Se no, perchè?

8 Scritture contabili

8.1 I libri obbligatori e le scritture contabili sono tenuti regolarmente?

SI **NO**

Se no, specificare le anomalie:

8.2 La contabilità è tenuta secondo i vigenti principi contabili ?

SI **NO**

Se no, specificare le anomalie:

8.3 Il Collegio dei Revisori ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e/o sull'equilibrio del bilancio?

SI **NO**

Se si, quali:



8.4 Se si sono verificate irregolarità, il Collegio dei Revisori ha suggerito misure correttive?

SI **NO**

Se si, quali:

8.5 Sono state rispettate le scadenze fiscali/previdenziali ?

SI **NO**

Se no, quali non sono state rispettate e perchè?

8.6 La contabilità di magazzino viene tenuta attraverso un sistema informatico ? **(per i casi applicabili)**

SI **NO**

Se no, perché?

L'ente non tiene contabilità di magazzino

8.7 Le Operazioni di carico e scarico dei beni (in generale) vengono tempestivamente registrate in contabilità?

SI **NO**

Se no, perchè ?



8.8 L'Indice di tempestività dei pagamenti è stato pubblicato all'interno del sito istituzionale secondo la tempistica prevista dal DPCM 22/09/2014 ?

SI

NO

Se no, perché?

9 Sicurezza sul Lavoro

9.1 Sono stati effettuati gli adempimenti previsti dal D. Lgs. n. 81/2008 in materia di sicurezza del lavoro?

SI

NO

Se no, perché?

9.2 E' stato approvato ed adottato il regolamento per l'organizzazione e la gestione della sicurezza e salute ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008?

SI

NO

Se no, perché?

L'Ente riferisce di adempiere a tutti gli obblighi derivanti dal DL 81/08 ma non ha redatto un regolamento in quanto non obbligatorio

9.3 E' stato redatto il Documento di Valutazione dei rischi aggiornandolo al rischio da COVID-19?

SI

NO

Se no, perché?



Documento di valutazione dei rischi DDG 95/2020

10. Contenzioso

10.1 Esistono controversie legali in corso?

SI NO

10.2 E' stata effettuata una stima sulla probabilità di esiti sfavorevoli del contenzioso legale in essere e del valore delle conseguenti passività potenziali?

SI NO

Se no, perché?

Le somme oggetto del contenzioso sono state impegnate e quindi costituiscono residui

10.3 Si ritiene sufficiente l'ammontare del relativo fondo contenzioso secondo i vigenti principi contabili?

SI NO

Se no, perchè?

11. Anticorruzione e Trasparenza

11.1. E' stato nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RCPT)?

SI NO

Se no, perchè?



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

11.2 Il sito Internet Istituzionale dedicato alla sezione "Amministrazione Trasparente" viene aggiornato e rispetta i contenuti previsti dal D.Lgs. 14/03/2013 n.33 ?

SI

NO

Se no, perchè?

12 Spending Review

12.1 Sono state inviate le schede della Spending review in base alla vigente Circolare regionale ?

SI

NO

Se no, perché?

13. Dati su Organi societari

ORGANI DEL CONSORZIO

Commissario Ad acta - Arch Giovanni Cucchiara nessun compenso

Collegio dei Revisori

Dottssa Bonanno Filippa importo annuo compenso Euro 8.000,00

Dott Di Lorenzo Vincenzo importo annuo Euro 6.400,00 - DPRS 243 del 15.5.2023 e DDG

IRVO n. 59 dell'1.3.24

Sede Legale: IRVO – Viale della Libertà 66 – 90143 Palermo – Tel. 091 6278111 FAX 091 347870

PEC: direzione.irvos@messaggi.pec.it; Email direzione.vitevino@regione.sicilia.it

C.F. 00262110828



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

14 Personale

14.1 Dati sul Personale :

DIRIGENTI	numero	Costo annuo retribuzione	Costo annuo accessorio	TOTALE	Acc.to TFR
A tempo determinato	13	1.101.529,23	338.744,801	1.440.274,03	57.117,61
Comandato c/altre Amministrazioni	1	88.825,92	41.953,37	130.779,29	4.956,37

COMPARTO NON DIRIGENZIALE

A tempo indeterminato	35	1.901.705,91	261.683,85	2.163.389,76	80.022,65



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

Sede Legale: IRVO – Viale della Libertà 66 – 90143 Palermo – Tel. 091 6278111 FAX 091 347870

PEC: direzione.irvos@messaggi.pec.it; Email direzione.vitevino@regione.sicilia.it

C.F. 00262110828



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

14.2. E' stato redatto il PIANO TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE (P.T.F.P.)

SI

Se no, perché?

15. Altre Informazioni che il Collegio dei Revisori\Sindacale ritiene di dovere fornire

Palermo 31/7/2024

Il Presidente Collegio Revisori IRVO
Dott ssa F. Bonanno