

Commissario Straordinario

DELIBERA COMMISSARIALE

N. 8 DEL 21/02/2024

OGGETTO: ESERCIZIO PROVVISORIO DEL BILANCIO 2024

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la Legge Regionale n. 30 del 3 settembre 2002 recante "l'Ordinamento degli enti regionali operanti in materia di edilizia residenziale pubblica";

VISTA la Legge Regionale n. 1 del 11 novembre 2004, "Nuovo Statuto della Regione Lazio"

VISTA la Legge Regionale n. 25 del 20 novembre 2001 e ss.mm.ii., "Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione Lazio";

VISTO lo Statuto dell'ATER della Provincia di Roma approvato con D.G.R. n. 380 del 25.03.2005 nel testo vigente a seguito delle successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00262 del 15.12.2023. con il quale è stato disposto il rinnovo della gestione commissariale dell'Ater della Provincia di Roma fino alla nomina del rispettivo Consiglio di

Amministrazione, nella persona dell'Ing. Giuseppe Zaccariello, al fine di garantire lo svolgimento dell'ordinaria amministrazione dell'Azienda;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'Art. 55 comma 4, dello Statuto della Regione Lazio, in data 23 giugno 2023 è decaduto il Collegio dei Revisori;

VISTO il parere dell'Avvocatura Regionale di cui alla nota 290275 del 30 giugno 2011 ove si asserisce che i Commissari Straordinari sono tenuti ad esercitare le funzioni riconosciute dalla legge al Presidente ed al Consiglio di Amministrazione, ivi compresa l'adozione dei bilanci, ma sottolinea che "...detta adozione, senza il prescritto parere di conformità alla normativa vigente da parte del Collegio dei Revisori, potrebbe essere censurata in quanto violata di una norma di legge";

VISTO il Regolamento di Contabilità, aggiornato con Delibera 2/7 del 19 dicembre 2012, ed in particolare l'Art. 11 – esercizio provvisorio di Bilancio che cita testualmente "nel caso in cui il bilancio di previsione non sia approvato in termini previsti dal presente regolamento, può essere autorizzato dal Consiglio di Amministrazione l'Esercizio provvisorio del bilancio per un periodo non superiore ai quattro mesi, entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello al quale il bilancio si riferisce";

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio n.T00026 del 6 febbraio 2020 con cui è stato nominato il Collegio dei Revisori dell'Ater Provincia;

TENUTO CONTO che in data 30.06.2022 è scaduto l'incarico del Commissario Straordinario e che, nelle more della nuova nomina da parte della Regione Lazio, avvenuta in data 15.12.2023, l'Azienda si è trovata sprovvista dell'Organo di Indirizzo Politico.

CONSIDERATO che in data 19/10/2022 Il Presidente del Collegio dei Revisori ha rassegnato le dimissioni per sopraggiunta incompatibilità;

VISTA la nota del Collegio dei Revisori dei Conti prot. N° 12 del 20 febbraio 2023 “Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio di previsione esercizio 2023”, a firma dei due componenti rimasti in carica dott. Antonio Tosoni e dott. Stefano Galliani con la quale si denuncia la mancata nomina della figura commissariale e la mancata consegna allo stesso organismo di qualsiasi documento inerente il bilancio di previsione per l’anno 2023 entro i termini previsti da norma;

CONSIDERATO che, in attuazione all’esercizio provvisorio a dodicesimi per l’anno 2023, il Collegio, sempre con la nota n. 12 del 20 febbraio 2023, ha suggerito di adottare le previsioni contenute nel bilancio di previsione 2022, come da Delibera Commissariale n° 10 del 22 marzo 2022;

CONSIDERATO, così come riportato nella nota stessa del Collegio, che durante l’esercizio provvisorio non è consentito fare ricorso all’indebitamento e si possono impegnare, mensilmente, per ciascun programma, spese non superiori ad 1/12 delle somme previste ridotte delle somme già impegnate e dell’accantonamento al FPV con esclusione delle spese tassativamente regolate da legge, non suscettibili di pagamento frazionato e a carattere continuativo necessarie al mantenimento dei servizi;

CONSIDERATO che, l’ex Direttore Generale ha assunto l’interim degli Uffici/Servizi vacanti dalle relative figure dirigenziali, ad eccezione del Servizio Avvocatura in quanto presente il dirigente l’Avv. Franco Bartolomei.

In questa duplice veste di Direttore Generale e di Dirigente ha proceduto ad impegnare, per vari programmi, spese superiori a 1/12 delle somme previste, non considerando lo stato di esercizio provvisorio, aggravando l’esposizione debitoria dell’Azienda;

CONSIDERATO che, il Direttore Generale facente funzioni Avv. Franco Bartolomei, ha proceduto ad impegnare, per vari programmi, spese superiori a

1/12 delle somme previste, non considerando lo stato di esercizio provvisorio, aggravando l'esposizione debitoria dell'Azienda;

VISTA la lettera Prot. 6534 del 19/09/2023 a firma del Direttore Generale Avv. Remo Pisani, con la quale questa Azienda ha sollecitato la designazione dei nuovi componenti dello stesso Collegio dei Revisori, al fine di garantire il ripristino della corretta funzionalità dell'Ente, evidenziando che una delle peculiarità fondamentali dei Revisori è la continuità d'azione al fine di assicurare l'efficacia del controllo sulla gestione contabile e finanziaria (come richiamato dalla Legge 30/2002 e dall'Art. 7 comma 3 e dallo Statuto dell'Ater della Provincia di Roma Art. 11 punto 3);

VISTA la nota prot. Gen. 934 del 30/01/2024, a firma congiunta del Direttore Generale e del Commissario Straordinario, con la quale si porta a conoscenza la Regione Lazio dell'affidamento in data 24/10/2023 alla società KPMG di una Due Diligenze al fine di accertare se la situazione economica/finanziaria predisposta dall'Ufficio Contabilità possa essere veritiera e corretta e di conseguenza passare alla stesura del Bilancio Consuntivo 2022 da sottoporre all'attenzione del nuovo Collegio dei Revisori;

RILEVATO che a tutt'oggi, la Regione Lazio non ha provveduto alla designazione del nuovo Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ater della Provincia di Roma;

TENUTO CONTO inoltre che, in data è stata avviata, su incarico di questa Azienda, una Due Diligence da parte della Società di revisione KPMG, riguardante le poste attive e passive risultanti dal bilancio provvisorio al 31 agosto 2023;

VISTA la necessità di procedere, nelle more dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2023 e 2024, così come previsto all'Art. 22 dello Statuto Aziendale, all'adozione dell'esercizio provvisorio, limitatamente ad un dodicesimo della

spesa prevista per ciascun capitolo del Bilancio di Previsione del 2024 ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria quando si tratti di spese non suscettibili di impegno frazionabile in dodicesimi, al fine di consentire il regolare svolgimento dell'attività istituzionale dell'Azienda;

DELIBERA

- Di autorizzare, sino alla data di approvazione del Bilancio di Previsione 2023 e 2024, il ricorso all'esercizio provvisorio del Bilancio 2024, limitatamente ad un dodicesimo della spesa prevista per ciascun capitolo del Bilancio di Previsione del 2024, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria quando si tratti di spese non suscettibili di impegno frazionabile in dodicesimi, al fine di consentire il regolare svolgimento dell'attività istituzionale dell'Azienda;
- Di demandare alla Direzione Generale la pubblicazione del presente provvedimento sul sito web aziendale e la trasmissione dello stesso a tutti gli Uffici dell'Azienda.

F.to

Il Commissario Straordinario
Ing. Giuseppe Zaccariello