

EMPEDOCLE CONSORZIO UNIVERSITARIO DI AGRIGENTO

VERBALE N. 11

L'anno 2022 il giorno 01 del mese di marzo alle ore 09,30 presso la sede del Consorzio in intestazione è stato convocato, a mezzo mail ordinaria, il Collegio dei Revisori del Conti nelle persone di:

Dott. Ettore Licari – Presidente;

Dott.ssa Marilena Gentile – Componente;

Dott. Salvatore Ragonese – Componente.

Oggetto della convocazione è il seguente:

1. ) Esame del Bilancio di Previsione 2020 con relativi allegati;
2. ) Esame del Rendiconto Generale 2020 con relativi allegati;
3. ) Esame del Bilancio di previsione 2020/2021 con relativi allegati;
4. ) Verifica registro beni strumentali ed ammortizzabili;
5. ) Varie ed eventuali;

Il Presidente constatata la regolarità della seduta passa subito all'esame del primo punto all'ordine del giorno - Bilancio di Previsione 2020 con relativi allegati:

A tal uopo il Collegio verifica quanto riportato nel quadro generale riassuntivo (allegato 9 Bilancio di Previsione) dal quale si evincono:

Entrate: Tot. 7.576.902,18 così distinte:

Fondo Cassa presunto all'inizio dell'esercizio pari € 274.190,12  
Trasferimenti correnti di competenza pari a € 7.015.062,06  
Entrate extratributarie di competenza pari a € 90.650,00  
Entrate per conto terzi e partite di giro di competenza pari a € 197.000,00

Uscite: Tot. 6.032.377,75 così distinte:

Spese correnti di competenza pari a € 5.822.228,54  
Uscite per conto terzi e partite di giro di competenza pari a € 210.149,21

Per cui il Fondo Cassa finale presunto risulta pari a € 1.544.524,43

Avendo verificato l'insieme dei dati ivi esposti e la loro relativa corrispondenza contabile, il Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio di Previsione 2020.

Esame secondo punto all'ordine del giorno - Rendiconto Generale 2020 con relativi allegati:

Relativamente al Bilancio Consuntivo 2020 l'organo di revisione ha verificato:



- le procedure adottate per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in ottemperanza alle disposizioni dei Legge e regolamenti in materia;
- Il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la coerenza della rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- per gli adempimenti fiscali relativi agli obblighi nq di sostituto di imposta il Consorzio sta procedendo al relativo obbligo che sarà ottemperato entro il 15 marzo 2022.

### Gestione Finanziaria

L'organo di revisione in riferimento alla gestione finanziaria, rileva che:

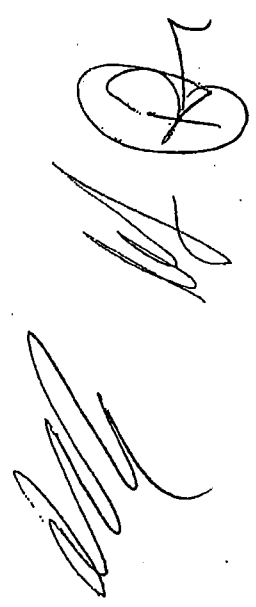
- risultano emessi n° 211 reversali e n° 371 mandati;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere/cassiere (banca CARIGE) reso nei termini previsti dalla legge, e si compendiano nel seguente riepilogo:

### Risultati della Gestione

#### a) Saldo Cassa

il saldo Cassa al 31/12/2020 risulta così determinato:

	IN CONTO		
	Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo Cassa al 1° Gennaio 2020</b>			<b>€ 274.190,12</b>
Riscossioni	€ 1.093.333,02	€ 178.286,77	€ 1.271.619,79
Pagamenti	€ 228.311,68	€ 474.236,45	€ 702.548,13
<b>FONDO CASSA AL 31/12/2020</b>			<b>€ 843.261,78</b>
Pagamenti per azioni esecutive			0
<b>Differenza</b>			<b>€ 843.261,78</b>
Residui Attivi	€ 5.042.642,36	€ 851.485,01	€ 5.894.127,37
Residui Passivi	€ 4.606.633,88	€ 553.522,22	€ 5.160.156,10
<b>Risultato di Amm/ne al 31/12/2020</b>			<b>€ 1.577.233,05</b>



#### b) Risultato della gestione di competenza

Accertamenti	(+)	€ 1.029.771,78
Impegni	(-)	€ 1.027.758,67
F/do Plur.vinc.in entrata	(+)	€ 0,00
<b>Avanzo di Competenza</b>		<b>€ 2.013,11</b>

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	€ 178.286,77
Pagamenti	(-)	€ 474.236,45
Differenza		<u>-€ 295.949,68</u>
F/do Plur.vinc.in entrata		€ 0,00
Residui Attivi	(+)	€ 851.485,01
Residui Passivi		€ 553.522,22
Avanzo di Competenza		€ 2.013,11

**c) Risultato di Amministrazione**

Il risultato d'Amministrazione dell'esercizio 2020 presenta un avanzo di Euro 1.577.233,05 come risulta dai seguenti elementi:

IN CONTO		
Residui	Competenza	Totale

<b>Fondo Cassa al 1° Gennaio 2020</b>			€ 274.190,12
Riscossioni	€ 1.093.333,02	€ 178.286,77	€ 1.271.619,79
Pagamenti	€ 228.311,68	€ 474.236,45	€ 702.548,13
<b>FONDO CASSA AL 31/12/2020</b>			<u>€ 843.261,78</u>
Pagamenti per azioni esecutive			0
<b>Differenza</b>			€ 843.261,78
Residui Attivi	€ 5.042.642,36	€ 851.485,01	€ 5.894.127,37
Residui Passivi	€ 4.606.633,88	€ 553.522,22	€ 5.160.156,10
<b>Risultato di Amm/ne al 31/12/2020</b>			<b>€ 1.577.233,05</b>
<b>Suddivisione dell'avanzo di amministrazione</b>			
Parte Accantonata:			
F/do crediti dubbia esigib. Al 31/12/2019			€ 800.000,00
F/do contenzioso			€ 616.818,50
<b>Totale parte Accantonata</b>			<b>€ 1.416.818,50</b>
<b>Parte disponibile</b>			<b>€ 160.514,55</b>
<b>Totall</b>			<b>€ 1.577.333,05</b>

Gestione dei residui

EMPEDOCLE CONSORZIO UNIVERSITARIO AGRIGENTO  
 Protocollo Partenza N. 433/2022 del 02-03-2022  
 Doc. Principale - Copia Documento

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi previsti dalle disposizioni di legge vigenti in materia ed in particolare dal D.Lgs 118/2011 modificato dal D.Lgs 126/2014.

I residui attivi e passivi al primo Gennaio 2020 sono stati oggetto di regolare accertamento per cui al 31/12/2020 risultano essere i seguenti:

	Iniziali 2020	Compet.2020	Totali al 31/12/2020
Residui Attivi	€ 5.042.642,36	€ 851.485,01	€ 5.894.127,37
Resid.Pass.	€ 4.606.633,88	€ 553.522,22	€ 5.160.156,10

Dalla verifica effettuata sui residui attivi, il Collegio ha rilevato che al 31/12/2020 non risultano incassati:

Libero Consorzio comunale di Agrigento Euro 774.685,35;

Comune di Agrigento Euro 322.552,90;

Camera di Commercio Euro 323.299,40

Comune di Bivona Euro 51.813,21;

Comune di Santo Stefano di Quisquina Euro 15.495,00;

Comune di Licata Euro 14.460,08;

Comune di Raffadali Euro 9.038,20

Comune di Sciacca Euro 12.395,04;

Comune di Ribera Euro 10.329,20;

Comune di Favara Euro 76.440,08;

Comune di Naro Euro 5.165,00;

Comune di Porto Empedocle Euro 41.068,40;

Comune di Racalmuto Euro 67.144,20;

Comune di Aragona Euro 20.659,20;

Comune di Casteltermini Euro 12.912,30;

Ordine degli Architetti 6.659,90;

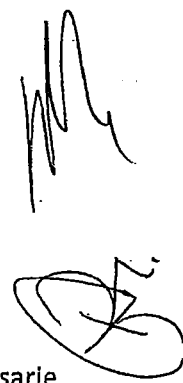
Istituto Autonomo Case Popolari Euro 15.495,00.

**TOTALE Euro 1.757.457,55**

Il Collegio sollecita il responsabile dei servizi finanziari ad attivare tutte le procedure necessarie per il recupero delle somme non ancora incassate.

#### CONSIDERAZIONI, RILIEVI E PROPOSTE

Il Collegio, riguardo la gestione di competenza, rileva che la differenza tra le riscossioni e i pagamenti risulta pari a 295.949,68 e che è frutto, sostanzialmente, di pagamenti di residui passivi relativi agli anni precedenti che – comunque – sono stati oggetto di riaccertamento.



## CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, il Collegio, constatata la regolarità e la corrispondenza contabile dei dati ivi indicati, esprime parere favorevole.

Si passa all'esame del terzo punto all'ordine del giorno - Esame del Bilancio di previsione 2020/2021 con relativi allegati

A tal uopo il Collegio verifica quanto riportato nel quadro generale riassuntivo (allegato 9 Bilancio di Previsione) dal quale si evincono:

Entrate: Tot. 9.623.964,15 così distinte:

Fondo Cassa presunto all'inizio dell'esercizio pari € 843.261,78  
Trasferimenti correnti di competenza pari a € 8.488.702,37  
Entrate extratributarie di competenza pari a € 95.000,00  
Entrate per conto terzi e partite di giro di competenza pari a € 197.000,00

Uscite: Tot. 8.038.157,46 così distinte:

Spese correnti di competenza pari a € 7.823.198,73  
Uscite per conto terzi e partite di giro di competenza pari a € 214.958,73

Per cui il Fondo Cassa finale presunto risulta pari a € 1.585.806,69

Avendo verificato l'insieme dei dati ivi esposti e la loro relativa corrispondenza contabile, il Collegio per quanto attiene le entrate per conto terzi e partite di giro rileva che il Consorzio contabilizza la stessa somma già prevista nel Bilancio di Previsione 2020, sotto intendendo quindi, per la stessa, che non vi sarebbero rilevanti differenze che possono giustificare una diversa previsione. Pertanto si raccomanda di voler effettuare adeguata ed esaustiva verifica e riscontro. La stessa raccomandazione si esprime relativamente alle entrate extratributarie.

Visto e constatato quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio di Previsione 2021.

Esame quarto punto all'ordine del giorno - Verifica registro beni strumentali ed ammortizzabili;

In merito a detto argomento il Collegio rileva che l'addetto responsabile del registro in questione esibisce su richiesta un documento denominato "Elenco cronologico con ubicazione/provenienza uscita" dal quale non si rileva la concreta possibilità di capire la consistenza dei beni oggetto di inventario e degli eventuali ammortamenti ivi praticati, per cui il Collegio raccomanda al Consorzio di fornire adeguata documentazione dalla quale possano rilevarsi gli elementi indispensabili alla verifica di che trattasi.

Esame quinto punto all'ordine del giorno - Varie ed eventuali;

"Parere su contributo dell'Assessorato regionale all'Istruzione". Il Sig. Modica Carmelo nella qualità di Sostituto del Responsabile Finanziario esibisce il prospetto delle voci di spesa inerente il

contributo richiesto ai sensi della Lr n.2/2002, art. 66 dal quale si rileva che il contributo ammonta a € 477.996,70 e che risulta essere inferiore al totale delle spese oggetto di relativa analisi che ammontano complessivamente ad € 585.495,79.

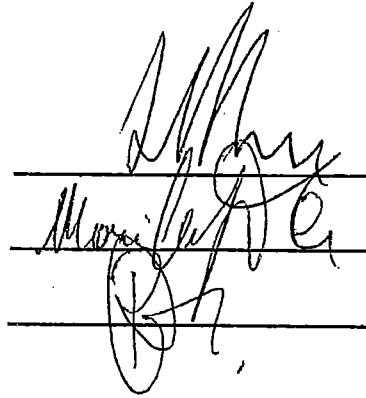
In virtù di quanto sopra il Collegio verifica la corrispondenza delle voci di spesa del rendiconto alle risultanze della gestione del Consorzio esprimendo quindi parere favorevole.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Ettore Licari – Presidente**

**Marilena Gentile – componente**

**Salvatore Ragonese – componente**



The image shows three handwritten signatures, each written over a horizontal line. The top signature is the most legible, appearing to be 'Ettore Licari'. The middle signature is less legible but appears to be 'Marilena Gentile'. The bottom signature is a stylized, circular mark that is difficult to decipher, likely belonging to 'Salvatore Ragonese'.