



REGIONE SICILIANA
Assessorato regionale dell'agricoltura dello sviluppo rurale e
della pesca mediterranea
Dipartimento regionale dell'agricoltura

Stazione Consorziale Sperimentale di Granicoltura per la Sicilia

Via Sirio, 1 - 95041 S. Pietro fraz. di Caltagirone (CT)
Tel +39(0)933-20076 FAX+39(0)933 20097
Partita I.V.A. 00516680873
www.granicoltura.it e-mail: info@granicoltura.it

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 34/2020

In data 08 giugno 2020 alle ore 17:30 si è riunito in modalità on line il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di

| | | |
|--------------------------|---|--|
| Dott. Antonino D'Onofrio | Presidente in rappresentanza dell'Assessorato regionale dell'agricoltura. | |
| Dott. Valerio Garraffa | Componente effettivo in rappresentanza dell'Assessorato regionale dell'agricoltura. | |

Per procedere all'esame dei seguenti punti all'OdG:

- 1) Esame riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2019;
- 2) Varie ed eventuali.

Con il verbale n. 33 del 20 maggio 2020 questo Collegio ha rinviato l'esame del riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2019, in quanto esso comprendeva soltanto i residui relativi alla competenza 2019 e non anche i residui degli anni precedenti. Con nota prot.n. 191 del 25 maggio 2020, l'Ente ha trasmesso la nuova documentazione ed in particolare è stata inoltrata la determina n. 46 del 21 maggio con la quale il Direttore dell'Ente ha annullato in autotutela la determinazione n. 37/2020 e la nuova determinazione n. 47 del 22 maggio 2020 con la quale il Direttore ha provveduto ad emettere la nuova proposta di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2019. Dall'elenco trasmesso si evince al 31.12.2019 un totale dei residui attivi pari ad euro 115.312,43 ed un totale di residui passivi pari ad euro 145.982,80.

L'Ente a supporto della nuova determinazione ha trasmesso appositi prospetti nei quali vengono dettagliatamente elencati i residui attivi e passivi da eliminare. E' stata, altresì, trasmessa apposita relazione nella quale vengono evidenziate le motivazioni in ordine all'eliminazione dei residui attivi e passivi.

I residui attivi da eliminare ammontano ad euro **6.408,83** mentre I residui passivi da eliminare ammontano ad euro **25.351,91**.

Dall'esame degli atti si evince che il residuo attivo da eliminare, pari ad € 6.408.83. deriva quanto ad € 6.401.09 dalla differenza tra l'importo di € 86.355,00 contributo regionale anno 2017 accertato nell'anno 2019 e riscosso per euro 79,953.91 e quanto ad € 7.74 dalla differenza tra l'importo di € 30,000.00 saldo contributo regionale 2019 accertato nel 2019 per detto importo e riscosso nell'anno 2020 per € 29.992.26.

In ordine ai residui passivi da eliminare, dall'esame degli atti si evince che detta eliminazione deriva sia dal fatto che alcuni residui sono insussistenti per assenza di obbligazione giuridica perfezionata, sia dal fatto che dalla differenza tra le somme impegnate e quelle pagate sono emerse dell'economie.

In particolare i residui passivi da eliminare sono i seguenti:

- 1) Impegno 2015.1.1 capitolo di spesa 16.01.1.101 euro 449,21
- 2) Impegno 2015.4.1 capitolo di spese 5 -16.01.1.01 euro 37,00

- 3) Impegno n. 2016.45.1 capitolo di spesa 5 -16.01.101 euro 708,03
- 4) Impegno n. 2014.9.1 capitolo di spesa 9 -01.10.1.101 euro 1.415,23
- 5) Impegno n. 2015.8.1 al capitolo di spesa 9 - 1.10.1.101 euro 1.191,52
- 6) Impegno n. 2015.10.1 al capitolo di spesa 22- 01.05.1.103 euro 7.762,94
- 7) Impegno n. 2016.278.1 al capitolo di spesa 22.01.05.1.103 euro 1.342,00
- 8) Impegno n.2017.300.1 al capitolo di spesa 22-01.05.1.103 euro 427,00
- 9) Impegno n. 2015.12.1 al capitolo di spesa 27-16.01.1.103 euro 0,01
- 10) Impegno n. 2015.16.1 al capitolo di spesa 31-01.05.1.103 euro 3.473,00
- 11) Impegno n. 2017.287.1 al capitolo di spesa 31 -1.05.1.103 di euro 503,36
- 12) Impegno n. 2015.20.1 al capitolo di spesa 38 -01.11.1.103 di euro 4.596,18
- 13) Impegno n. 2014.25.1 al capitolo di spesa 41-16.01.1.110 di euro 20,00
- 14) Impegno n. 2016.271.1 al capitolo 41-16.01.1.110 euro 677,80
- 15) Impegno n. 2016.274.1 al capitolo 48- 1.11.1.110 euro 550,00
- 16) Impegno n. 2015.24.1 al capitolo 49-01.03.1.103 euro 232,72
- 17) Impegno n. 2016.275.1 al capitolo 49-1.03.1.103 euro 500,00
- 18) Impegno n. 2016.276.1 al capitolo di spesa 51 - 01.11.1.110 euro 340,37
- 19) Impegno n. 2018.260.1 al capitolo di spesa 53-01.11.1.110 euro 780,01
- 20) Impegno n. 2015.29.1 al capitolo di spesa 181-01.01.1.101 euro 302,21
- 21) Impegno n. 2015.30.1 al capitolo di spesa 182-01.01.1.101 euro 0,24
- 22) Impegno n. 2015.31.1 al capitolo di spesa 194-16.01.1.110 euro 43,08

Preso atto delle motivazioni addotte dall'Ente, il Collegio esprime, dal punto di vista tecnico-contabile, parere favorevole al riaccertamento ordinario dei residui che prevede l'eliminazione dei residui attivi per euro 6.408,83 e dei residui passivi per euro 25.351,91.

Si raccomanda all'Ente un costante monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria e creditoria al fine di valutarne l'effettiva debenza ovvero esigibilità e, quindi, addivenire sempre ad una rappresentazione certa e veritiera dell'avanzo di amministrazione.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18:30 previa stesura del presente verbale, che verrà successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

FTO Dott. Antonino D'Onofrio

(Presidente)

FTO Dott. Valerio Garraffa

(Componente)