



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO

Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 10 del 19 giugno 2019

L'anno duemiladicianove, il giorno 19 del mese di Giugno alle ore 12,55 presso la sede dell'Istituto Regionale del Vino e dell'Olio sito in Palermo, Via Libertà n. 66, il collegio straordinario dei revisori dei Conti a seguito della convocazione del presidente del Collegio redige il presente verbale di cui al 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 per discutere il seguente ordine del giorno:

- Verifica di cassa
- Continuazione parere accertamento residui anno 2017

Sono convenuti i Signori:

dott. Leonardo Roccella, Presidente

dott.ssa Filippa Bonanno, assente ,

dott. Vincenzo Di Lorenzo, assente.

Il collegio è stato convocato dal Presidente con nota del 21.05.2019, trasmessa tramite mail, prot. n.5255 del 18/06/2019 e tutti i componenti del Collegio medesimo, conformemente all'art. 3 dei decreti sopracitati, durano in carica fino all'atto di nomina dell'ordinario.

Il collegio inizia la seduta verificando i documenti relativi al primo punto dell'O.d.G. sono presenti La dott.ssa Mulè e la dott.ssa Pellegrino

Il Collegio prosegue la seduta chiedendo la stampa del giornale di cassa alla data odierna ed estratto del Conto Corrente Bancario

Verifica di cassa al 19/06/2019

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti procede con la verifica di cassa al 19/06/2019, con i risultati qui di seguito indicati:

FONDO CASSA AL 01/01/2019		575.755,16
ENTRATE (fino alla reversale n. 2393 del 18/06/2019)		
Conto Competenza	5.864.499,60	
Conto Residui	4.974.595,59	
Totale parziale (A)		10.839.095,19
USCITE (fino al mandato n. 790 del 18/06/2019)		
Conto Competenza	5.478.690,12	
Conto Residui	5.537.111,08	
Totale parziale (B)		11.015.801,20
Saldo al 07/11/2018 (A – B + SALDO INIZIALE)		399.049,15

Dal Conto dell'Istituto Cassiere, Credito Valtellinese Agenzia n°1 Sede di Palermo via Notarbartolo 30/A alla data del 19/06/2019 risulta il saldo attivo pari ad **Euro 400.432,39** tale saldo non concorda con le risultanze del Registro di Cassa.

Infatti risultano incassi da regolarizzare con reversali provvisori di entrate pari a Euro 1.383,24 le cui reversali devono ancora essere emessi.

Riaccertamento ordinario residua anno 2017

Alle ore 14:00 interviene il componente dott.ssa Bonanno si prosegue pertanto al riaccertamento dei residui riferiti all'esercizio 2017.

L'Ente già opera con il programma di contabilità "Civilia Open" adeguato alla normativa della redazione del bilancio ai sensi dell'art 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni e pertanto presenta i nuovi documenti relativamente al riaccertamento che il collegio passa ad esaminare, alle ore 15:10 interviene il componente dott. Di Lorenzo.

Dalla nuova documentazione presentata dall'Ente relativamente alle schede di riaccertamento ordinario 2017 si evince la diversa reimputazione dei residui attivi negli anni 2018- 2019. Pertanto la reimputazione dei residui attivi indicati nel verbale n. 9 viene modificata così come indicata nel nuovo prospetto di seguito esposto:

ELENCO	2018	2019
Residui attivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario	42.477,85	
Residui passivi definitivamente cancellati con il riaccertamento ordinario	135.550,35	
Residui attivi reimputati nel solo esercizio 2018	0	418795,07
Residui passivi reimputati nel solo esercizio 2018	44.255,95	0
Residui attivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione dei residui	51.068,30	
Residui attivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione di competenza	254.956,87	
Residui passivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione di competenza	347.465,55	
Residui passivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione dei residui	8.599.749,51	

Determinazione	Fondo	Pluriennale	Vincolato	Parte corrente	Parte capitale
all'1.01.2018					
Residui attivi reimputati nell'esercizio 2018 (2)				0	0,00
Residui passivi reimputati nell'esercizio 2018 (1)				44.255,95	0,00
Fondo pluriennale vincolato da iscrivere nell'entrata del bilancio 2017 (3) = (1)- (2) se positivo, altrimenti indicare 0 (zero)				44.255,95	0,00

Il collegio esaminata la documentazione per la determinazione del risultato di amministrazione rileva delle incongruenze contabili riferite agli anni presi in esame per il riaccertamento e pertanto alle ore 18,55 rinvia i lavori alla prossima seduta e invita l'Ente ed il consulente a far pervenire lo schema esatto.

Letto confermato, viene sottoscritto dai componenti del collegio dei Revisori.

Il Presidente (Dott. Leonardo Roccella) _____

Il Componente (Dott.ssa Filippa Bonanno) _____

Il Componente (Dott. Vincenzo Di Lorenzo) _____