

Relazione del Revisore Unico
Sul Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2019
di A.S.S.A.P. – OO.PP. RIUNITE
EUGENIO CRISCIONE LUPIS,
CARMELO BOSCARINO E CARMELO MOLTISANTI

Il sottoscritto Dott. Roberto Linguanti in qualità di Revisore Unico dei conti di codesto Ente con nomina del 12/12/2018 prende in esame il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2019

VERIFICHE PRELIMINARI

Il Revisore unico, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamenti;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del Bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del Bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: Irap, contributi, sostituti d'imposta, presentazione modelli fiscali di riferimento;
- che i responsabili dei servizi hanno provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui.

Come risulta dai verbali di verifica periodici effettuati nell'arco dell'esercizio 2019, forniti allo scrivente dagli uffici amministrativi dell'Ente.

Il conto consuntivo 2019 presenta i seguenti risultati complessivi:

SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Revisore unico, in riferimento alla situazione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 823 reversali e n. 1003 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi e regolarmente estinti;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto tesoreria dell'Ente, Banca Agricola Popolare di Ragusa, reso nei termini previsti dalla legge, come si evince nel seguente riepilogo:

3 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza Euro 1.170.717,79

b) in conto residui passivi es. prec. Euro 503.957,88

Totale

Euro 1.674.675,67

4 - Fondo cassa al 31/12/2019

Euro 128.634,94

B) Disavanzo complessivo

Residui al 31/12/2019

5 - Attivi

dell'esercizio Euro 254.732,58

anni precedenti Euro 81.896,49

Euro 336.629,07

6 - Passivi

dell'esercizio Euro 285.586,79

anni precedenti Euro 199.574,39

Euro 485.161,18

7 -

Differenza residui

Euro -148.532,11

8 - Disavanzo complessivo

Euro -19.897,17

C) Avanzo per la gestione di competenza

9 - Entrate effettive accertate al 31/12/2019

Euro 1.369.156,54

10 - Spese effettive impegnate al 31/12/2019

Euro 1.456.304,58

11 - DISAVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2019

Euro 87.148,84

SITUAZIONE PATRIMONIALE

A. Prospetto dell'attivo

1 - Immobilizzazioni Materiali

Il Revisore unico ha preso in esame il valore dei beni materiali iscritti nel conto del

Patrimonio attivo rilevando i seguenti incrementi/decrementi rispetto all'esercizio precedente per

investimenti e acquisizioni:

DESCRIZIONE	ANNO 2018	ANNO 2019	VARIAZIONE
TERRENI	850.059,01	850.059,01	
FABBRICATI	4.902.240,99	4.902.240,99	
ATTIVITA' FINANZIARIE DIVERSE	111.640,70	111.640,70	
MOBILI ED ARREDI	460.691,02	460.691,02	
TOTALE	6.324.631,72	6.324.631,72	

Si evidenzia che non ci sono state variazioni, per quanto riguarda i mobili ed arredi in quanto le svalutazioni effettuate nell'anno sono state compensate con l'acquisto di nuovi cespiti relativi agli stessi mobili ed arredi.

2 - Residui attivi

Il Revisore unico rileva che la situazione dei residui attivi è stata analiticamente determinata per singolo creditore, come si evince dalle tabelle di riferimento. L'organo di controllo esprime pertanto il proprio parere favorevole alla situazione dei residui attivi così come presentata.

3 - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide indicate nel conto del Patrimonio attivo, già evidenziate in precedenza nell'ambito della situazione finanziaria, si riferiscono alla consistenza alla data del 31/12/2019 di quanto disponibile presso il conto corrente di tesoreria dell'Ente, Banca Agricola Popolare di Ragusa. Il valore ammonta a Euro 128.634,94 con un decremento di Euro 91.026,49 rispetto all'esercizio precedente.

A. Prospetto del passivo

1 - Residui passivi

Il Revisore unico rileva che la situazione dei residui passivi, sia verso lo Stato che verso altri, è stata analiticamente determinata per singolo debitore, come risulta dalle tabelle di riferimento. L'organo di controllo esprime pertanto il proprio parere favorevole alla situazione dei residui passivi così come presentata.

GESTIONE DEI RESIDUI

Il Revisore unico ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dalla normativa.

I residui attivi e passivi esistenti alla data del 1 gennaio 2019 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto consuntivo 2018. L'Ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2019 come risulta dalla documentazione consegnata.

Dalle verifiche effettuate sui residui attivi, il Revisore unico ha rilevato la sussistenza della ragione del credito.

CONCLUSIONI

Vista la documentazione predisposta dalla Direzione e le verifiche svolte durante l'esercizio, il Revisore unico esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo per l'esercizio 2019.

Ragusa, 23 giugno 2020

Il Revisore Unico

Dot. Roberto Linguanti

