

ISTITUTO ASSISTENZIALE "GESU', GIUSEPPE E MARIA"

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza - I.P.A.B. (D.A. Assessore Regionale Enti Locali n. 751 del 12/11/1987)

Via Gesù e Maria n. 3 - 95031 ADRANO (CT)

Verbale dell'organo di revisione

Del 01/03/2023

– sulla proposta di deliberazione del conto consuntivo 2021

INTRODUZIONE

Il sottoscritto *Marchese Ferdinando*, iscritto nel Registro dei Revisori contabili al n. 77314, *nominato revisore* con delibera del Commissario straordinario n. 5 del 18/02/2023;

- ♦ ricevuta in data 20/02/2023 lo schema di deliberazione del Commissario straordinario di approvazione del conto consuntivo 2021, completa di:
 - a) conto consuntivo – dati di bilancio dell'esercizio finanziario 2021;
 - b) lista analitica dei residui attivi e passivi al 31.12.2021;
 - c) prospetto dello stato dei capitali al 31.12.2021;
 - d) relazione morale relativa all'esercizio 2021;
 - e) Relazione sulla entità e sulla gestione immobiliare
 - f) Conto del Tesoriere 2021.

- ♦ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2021;
- ♦ vista la legge 17/07/1890 n. 6972 e successive modificazioni ed integrazioni
- ♦ visto il Regolamento amministrativo e contabile approvato con R.D. n. 99 del 05/02/1891 e successive modificazioni ed integrazioni
- ♦ visto lo Statuto dell'ente

DATO ATTO CHE

- ♦ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili applicati alle Opere Pie;

TENUTO CONTO CHE

- ♦ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

♦ RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2021.

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- 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;
- 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;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: UNICO - I.V.A. - I.R.A.P., sostituti d'imposta;

Gestione Finanziaria

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

- risultano emessi n. 4 reversali di incasso e n. 14 mandati di pagamento e che alla fine dell'esercizio sono risultati tutti operati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- non è stato effettuato ricorso ad anticipazione di tesoreria;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del

tesoriere dell'ente, banca Unicredit S.p.a., e si compendiano nel seguente riepilogo:

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01/01/2021			6.693,25
RISCOSSIONI	1.000,00	9.068,96	10.068,96
PAGAMENTI	10.374,75	5.019,02	15.393,77
FONDO DI CASSA AL 31/12/2021			1.368,44
RESIDUI ATTIVI	7.210,00	11.300,00	18.510,00
RESIDUI PASSIVI	17.561,20	17.718,92	35.280,12
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			- 15.401,68

Si evidenzia che il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 si chiude in disavanzo di amministrazione e con un fondo di cassa positivo. Il disavanzo dovrà essere applicato al bilancio dell'esercizio finanziario 2022. Si invita l'organo di amministrazione dell'Ente a ricercare ulteriori fonti di entrata financo a valutare la possibilità di alienazioni di cespiti non indispensabili per l'attività dell'Ente.

Per quanto sopra si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 per come proposto dall'Organo di Amministrazione dell'Ente.

L'organo di Revisione
Rag. Ferdinando Marchese

