

ARSAC
AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO
DELL'AGRICOLTURA CALABRESE

A.R.S.A.C. - Azienda Regionale per lo Sviluppo dell'Agricoltura Calabrese COSENZA
03 LUG 2019
ARCHIVIO GENERALE Prot. N° <u>8254</u> Fasc.

RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

(D.Lgs. 118/2011)

INTEGRAZIONE

Il revisore unico

Dott.ssa Filomena Fragale

AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO DELL'AGRICOLTURA CALABRESE (ARSAC)

Revisore Unico

Verbale n. 16 del 02 luglio 2019

L'anno 2019 il giorno 02 del mese di luglio, presso il proprio domicilio alle ore 14.15, la Dott.ssa Filomena Fragale, Revisore Unico dell'ARSAC, procede alla stesura del parere circa: "ULTERIORE INTEGRAZIONE DETERMINA N° 212 DEL 02 APRILE 2019 E N° 404 DEL 23 MAGGIO 2019 - RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI AL 31/12/2018" (determinazione n° 530 del 02 luglio 2019).

IL REVISORE UNICO

PREMESSO CHE

- con determinazione n° 212 del 02 aprile 2019 l'Azienda provvedeva al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2018;
- con determinazione n° 404 del 23 maggio 2019 l'Azienda provvedeva all'integrazione della determinazione di cui al punto precedente;
- con i verbali n° 9 del 15 aprile 2019 e n° 12 del 23 maggio 2019 il Revisore esprimeva parere sulle determinazioni sopra richiamate;

CONSIDERATO CHE

- da ulteriori ed approfondite verifiche si è reso necessario ridurre gli accertamenti per un importo di Euro 77.907,59, incrementare gli accertamenti per un importo di Euro 21.848,77 e ridurre gli impegni per un importo di Euro 35.000,00;
- sulla base delle attestazioni ricevute dai Responsabili dei vari uffici dell'Azienda si è proceduto:
 - ✓ alla cancellazione di accertamenti non esigibili per Euro 84.673,45;
 - ✓ alla cancellazione di impegni non esigibili per Euro 240.021,22;
 - ✓ al mantenimento a residuo di accertamenti esigibili per Euro 2.562.652,89;
 - ✓ al mantenimento a residuo di impegni esigibili per Euro 6.776.884,94;
 - ✓ al differimento di impegni all'anno di effettiva esigibilità per Euro 115.301,23.

Tutto ciò **PREMESSO** e **CONSIDERATO** il Revisore Unico

ESPRIME

parere favorevole all'ulteriore integrazione delle determinazioni n° 212 del 02 aprile 2019 e n° 404 del



23 maggio 2019, riaccertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del rendiconto 2018 secondo quanto stabilito dal D.Lgs 118/2011, raccomandando, come nei precedenti verbali, di monitorare costantemente l'attività di recupero dei residui attivi mantenuti, con particolare riguardo alle "Utenze Acquedotti" ed a quelli con annualità più remota.

Letto, approvato e sottoscritto.

Data 02 luglio 2019

IL REVISORE UNICO
Dott.ssa *Flomenza Fragale*