

E.R.S.U.

Ente Regionale per il Diritto allo Studio
Corso Vittorio Emanuele II, 68 – 09124 CAGLIARI

COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n° 2 del 03 febbraio 2022

Si è riunito in data odierna alle ore 16:30 il Collegio dei Revisori nominato con Decreto del Presidente della Regionale Autonoma della Sardegna n. 18 del 13/02/2019.

Il Collegio è formato da:

- Dott. Tonino Chironi – Presidente
- Dott.ssa Erika Puggioni – Componente
- Dott. Enrico Antonio Sedda – Componente

E' presente la Dott.ssa Anna Rita Zucca e la Dott.ssa Angela Maria Porcu.

Al fine di rendere l'asseverazione delle note informative trasmesse da:

1. Direzione generale della Pubblica Istruzione, prot. 321 del 18/01/2022 (acquisito al protocollo dell'Ente al n. 440/2022) concernente la verifica della situazione dei debiti e dei crediti reciproci per il rendiconto 2021 (allegato 1);
2. Direzione generale lavori pubblici, prot. N. 3970 del 31/01/2022 (acquisito al protocollo dell'Ente al n. 731/2022) (allegato 2);
3. Direzione generale centrale regionale di committenza, prot. N. 226 del 17/01/2022 (acquisito al protocollo dell'Ente al n. 385/2022) (allegato 3)

Il collegio dei revisori

In merito alla riconciliazione delle partite reciproche fra Ersu di Cagliari e la Direzione generale della Pubblica Istruzione di cui al precedente punto 1, si è presa visione:

- della nota di riscontro protocollo Ersu 660/2022 (allegato 4)
- successiva richiesta di asseverazione degli esiti della verifica trasmessa dalla direzione generale della pubblica istruzione, prot. 787 del 01/02/2022 (acquisito al protocollo dell'Ente al n. 760/2022) (allegato 5)
- Il prospetto extracontabile predisposto dalla Dott.ssa Anna Rita Zucca (ufficio Contabilità) allegato alla nota 660/2022
- Il prospetto extracontabile predisposto dalla Direzione generale della Pubblica Istruzione, allegato al prot. 787 del 01/02/2022.

In merito alla riconciliazione delle partite reciproche fra Ersu di Cagliari e la Direzione generale lavori pubblici di cui al precedente punto 2, si è presa visione:

- della nota di riscontro protocollo Ersu 797/2022 (allegato 6)



- Il prospetto extracontabile predisposto dalla Dott.ssa Anna Rita Zucca (ufficio Contabilità) allegato alla nota 797/2022
- Il prospetto extracontabile predisposto dalla Direzione generale lavori pubblici, allegato al prot. 3970 del 31/01/2022.*

In merito alla riconciliazione delle partite reciproche fra Ersu di Cagliari e la Direzione generale centrale regionale di committenza di cui al precedente punto 3, si è presa visione:

- della nota di riscontro protocollo Ersu 678/2022 (allegato 7)
- Il prospetto extracontabile predisposto dalla Dott.ssa Anna Rita Zucca (ufficio Contabilità) allegato alla nota 678/2022;
- Il prospetto extracontabile predisposto dalla Direzione generale lavori pubblici, allegato al 226 del 17/01/2022

Atteso che sono stati verificati a campione n. 3 crediti, una per ciascuna direzione:

- Direzione generale della Pubblica Istruzione: € 3.240.000,00 per risorse Fsc 2014/2020 recupero strutturale degli impianti tecnologici della casa dello studente;
- Direzione generale lavori pubblici: € 102,55 per canone idrico 2021 liquidato in data 13/12/2021 come da ricevuta del tesoriere Banco di Sardegna;
- Direzione generale centrale regionale di committenza: € 9.749,20 per fondi incentivanti il personale (servizio portierato Ersu)

Assevera

In ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera J del D.lgs n. 118/2011, che non risultano discordanze fra le allegare tabelle dei debiti e dei crediti reciproci tra l'Ersu di Cagliari e le direzioni generali di cui sopra.

In relazione alla riconciliazione con la Direzione generale della pubblica Istruzione, si precisa che le differenze rilevate da entrambe le tabelle riguardano le partite di giro sulla Tassa regionale per il diritto allo studio.

Dell'avvenuta riconciliazione con L'assessorato Regionale della pubblica Istruzione, L'ente darà atto nella determinazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, contemporaneamente alla ulteriore verifica dei debiti e crediti reciproci con gli enti strumentali, società controllate e partecipate del perimetro del bilancio regionale consolidato.

Dott. Tonino Chironi – Presidente
 - Dott.ssa Erika Puggioni – Componente
 - Dott. Enrico Antonio Sedda – Componente