



**COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI  
E.R.S.U. CATANIA**

**Prot. n° 18 /Rev.**

**Catania, 26 giugno 2024**

**Al Presidente dell'E.R.S.U. di Catania**

**Al Direttore dell'E.R.S.U. di Catania**

**Oggetto: Trasmissione verbale del Collegio straordinario dei Revisori dei Conti.**

Con la presente si trasmette il verbale n° 4 del 26/06/2024 del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti dell'E.R.S.U. di Catania.

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
(Giovanni Rubino)



ENTE REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO

VERBALE N. 04/2024

L'anno 2024 il giorno 26 del mese di giugno, alle ore 10:00, si è riunito il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti, nominato giusto Decreto Assessoriale n. 122 del 22/02/2022, giusta convocazione avvenuta tramite mail dal Presidente del 18/06/2024 ed integrazione del 24/06/2023 riguardante i seguenti punti:

- ✓ Analisi e valutazione della spesa degli Enti e Organismi regionali;
- ✓ Rendiconto Bilancio preventivo e consuntivo esercizio finanziario anno 2023;
- ✓ Variazione del Bilancio di previsione 2024/2026;
- ✓ Verifica debiti e crediti reciproci tra la Regione e gli Enti e gli strumentali della Regione;
- ✓ Verifica di Cassa;
- ✓ Relazione semestrale Revisori.

Sono presenti:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Funzione
GIOVANNI	RUBINO	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Presidente
SALVATORE	RAGONESE	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Componente
LUISA	MANFRÈ	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Componente

**ANALISI E VALUTAZIONE DELLA SPESA DEGLI ENTI E ORGANISMI REGIONALI**

Il collegio prende in esame le schede trasmesse tramite PEC in data 16/05/2024 prot. n. 0007586/2024, integrata in data 24/05/2024 prot. n. 0007918/2024, relativa alla modifica della scheda n. 1 prevista con Circolare n. 15 del 23/05/2024.

Le predette schede numerate dal n. 1 al n. 10 sono state prese in esame ed asseverate da questo Collegio; le stesse saranno trasmesse dall'ERSU entro il 30/06/2024 al Servizio 6 Vigilanza U.O.B. 6.1., tramite il seguente indirizzo PEC "[dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it](mailto:dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it)", come disposto dalla Circolare n. 11 del 09/05/2024.

**RENDICONTO BILANCIO PREVENTIVO E CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2023**

Il predetto documento contabile, corredato dalla seguente documentazione:

1. Relazione organo di gestione Rendiconto Consuntivo anno 2023;
2. PEG Entrate Rendiconto di Bilancio – anno 2023;
3. PEG Spese Rendiconto di Bilancio – anno 2023;
4. Quadro generale riassuntivo.

è stato trasmesso al Collegio Straordinario dei Revisori, tramite PEC in data 06/06/2023 prot. n. 0008331/2024, in conformità a quanto previsto dall'art.20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011 n. 123, per acquisire il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla dott.ssa Antonella Pappalardo dell'ERSU, appositamente inviato all'organo di controllo per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo avere acquisito ogni utile notizia al riguardo ed effettuato le opportune verifiche, approva la predetta relazione che costituisce parte integrante al presente verbale (Allegato 1).

#### VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

La richiesta di variazione, trasmessa tramite PEC in data 11/06/2024 prot. n. 0008596/2024, è stata effettuata, nel rispetto di cui all'allegato 4/I del D.Lgs 118/2011, in riferimento alla comunicazione del Servizio 5 "Diritto allo Studio" del Dipartimento dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio, prot.n. 17483 del 22/05/2024, riguardante le quote dell'acconto relativo al FIS/2024 che il Ministero dell'Università e della Ricerca dovrà erogare pari ad € 12.77.854,11 e per la rideterminazione di un avanzo di amministrazione da € 16.476.083,88 (previsto in sede di approvazione del preventivo 2024/2026) a € 20.341.557,84.

Il Collegio passa all'esame dei predetti documenti e, dopo avere acquisito ogni utile notizia al riguardo, approva la predetta relazione accompagnatoria che costituisce parte integrante al presente verbale (Allegato 2).

#### VERIFICA DEBITI E CREDITI RECIPROCI TRA LA REGIONE E GLI ENTI E GLI STRUMENTALI DELLA REGIONE

Con PEC del 17/06/2024 prot. n. 0008808/2024, è stata trasmessa la richiesta di asseverazione riguardante la verifica debiti e crediti reciproci tra la regione e gli enti e gli strumentali della regione, inviata dal Servizio 6 "Vigilanza" con nota prot. n. 25214 del 11/06/2024 al Dipartimento dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio secondo il format in excel.

Il Collegio passa all'esame dei predetti documenti e, dopo avere acquisito ogni utile notizia al riguardo, assevera la predetta richiesta e il format in excel compilato dall'ERSU che costituisce parte integrante al presente verbale (Allegato 3).

#### VERIFICA DI CASSA al 31/03/2024

Alla data del 29/03/2024 il saldo del Conto Corrente intrattenuto presso l'Istituto Bancario "Monte dei Paschi di Siena S.p.A." risulta pari a € 28.909.161,31 (Allegato A e A bis).

Il giornale di cassa alla stessa data presenta un saldo di € 28.780.497,25 (All.B).

La differenza pari a € 128.664,06 è relativa a € 80.254,36 relativi a incassi senza reversali (All.C), € 340,30 relativi a pagamenti da regolarizzare (All.C) ed € 48.750,00 relativi a mandati da evadere. (All.D).

Dagli elenchi dei mandati e delle reversali vengono presi in esame, a campione, i seguenti documenti:

Decreto n. 170 dell'01/03/2024 relativo al pagamento di lavori urgenti eseguiti nelle residenze ditta Termosud (All.E):

- Mandato n. 223 del 05/03/2024 € 4.890,00 regolarmente registrato nel registro di cassa in data 05/03/2024 pagina 121 (All.F)
- Reversale n. 171 del 05/03/2024 € 1.075,80 regolarmente registrato nel registro di cassa in data 05/03/2024 pagina 120 (All.G).

Decreto n.212 dell'11/03/2024 relativo al pagamento fattura per erogazione idrica I bimestre 2024 (All. H):

- Mandato n.267 del 15/03/2024 € 1944,00 regolarmente registrato nel registro di cassa in data 15/03/2023 pagina 151 (All.I);
- Reversale n. 210 del 15/03/2024 € 195,49 regolarmente registrato nel registro di cassa in data 15/03/2024 pagina 150 (All.L).

Decreto n.215 dell'11/03/2024 relativo a pagamento canone di locazione anno 2024 residenza la Giudecca Siracusa (All.M)

- Mandato n.269 del 15/03/2024 € 38.250,00 regolarmente registrato nel registro di cassa del 15/03/2024 pagina 151 (All.N).



### VERIFICA DI CASSA 25 GIUGNO 2024

Alla data del 25/06/2024 il saldo del Conto Corrente intrattenuto presso l'Istituto Bancario "Monte dei Paschi di Siena S.p.A. risulta pari a € 33.074.789,80 (Allegato O e Obis).

Il libro giornale di cassa stampato in data odierna aggiornato al 25/06/2024 (ultima operazione 24/06/2024) riporta un saldo pari a € 32.995.052,26 (All.P).

La differenza pari a € 79.737,54 è relativa a € 80.524.23 riscossioni da regolarizzare (All.3) e € 786,69 pagamenti da regolarizzare (All.Q).

Dagli elenchi dei mandati e delle reversali vengono presi in esame, a campione, i seguenti documenti:

Decreto n. 432 del 18/06/2024 relativo al pagamento pasti mensa Cittadella mese di maggio 2024 ditta ELIOR (All.R):

- Mandato n.573 del 18/06/2024 di € 105.262,24 regolarmente registrato nel giornale di cassa in data 18/06/2024 pagina 383 (All.U);
- Reversale n.452 del 18/06/2024 di € 4.210,49 regolarmente registrato nel giornale di cassa in data 18/06/2024 pagina 381 (All.U).

Decreto n. 435 del 18/06/2024 relativo al pagamento di n. 1323 borse di studio a studenti (All.S):

- Mandato n. 575 del 19/06/2024 di € 4.409.786,88 regolarmente registrato nel giornale di cassa in data 18/06/2024 pagina 383 (All.U).

Decreto n. 433 del 18/06/2024 relativo al pagamento del servizio di ristorazione (All.T):

- Mandato n. 569 del 18/06/2024 € 708,00 regolarmente registrato nel giornale di cassa in data 18/06/2024 pagina 382 (All.U);
- Reversale n. 448 del 18/06/2024 € 28,32 regolarmente registrato sul giornale di cassa in data 18/06/2024 pagina 381 (All. U).

### RELAZIONE SEMESTRALE REVISORI

Con PEC del 14/05/2024 prot. n. 0007436 è stata trasmessa dall'ERSU la Circolare n. 12 del 10/05/2024 riguardante la 1° versione dello schema tipo di relazione semestrale per il settore non sanitario prevista dall'articolo 48 della Legge regionale 28/12/2004 n. 17.

Il Collegio completa lo schema tipo di relazione semestrale per il settore non sanitario (Allegato 4) che sarà trasmessa sia alla Ragioneria Generale della Regione, mail: [servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it](mailto:servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it), che all'indirizzo mail del Dipartimento dell'Istruzione, dell'Università e del Diritto allo Studio.

Non essendoci altre questioni da trattare, la riunione viene sciolta alle ore 18:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

NOME	COGNOME	FUNZIONE	FIRMA
GIOVANNI	RUBINO	Presidente	
SALVATORE	RAGONESE	Componente	
LUISA	MANFRÈ	Componente	