



UNIVERSITA' DELLA TERZA ETA' DI QUARTU SANT'ELENA APS



COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE SULLE ATTIVITA' DI VERIFICA DELL'ESERCIZIO 1 Luglio 2020 – 30 Giugno 2021

Quartu S.E., 20 Ottobre 2021

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'attività del Collegio dei Revisori dei Conti, come noto, è regolamentata dall'art. 27 dello Statuto e dall'art. 13 del Regolamento della nostra Associazione, che rimandano alle relative prescrizioni del Codice Civile e del D. Lgs. 117/2017 e sue integrazioni, meglio noto come Codice del Terzo Settore.

I Revisori, nella loro veste di Organo di Controllo, in occasione dell'approvazione dei Bilanci redigono una propria relazione per informare l'Assemblea dei Soci su quanto riscontrato durante le verifiche periodiche, ed anche per quanto eventualmente ritenuto utile, da porre alla loro attenzione, in relazione agli obblighi del loro mandato. La finalità è naturalmente quella di consentire ai Soci il raggiungimento di un adeguato livello di conoscenze affinché le successive votazioni avvengano con la consapevolezza di disporre dei necessari elementi di giudizio.

Dal punto di vista economico la contrazione delle attività programmate non ha modificato significativamente i cosiddetti costi fissi, che si sono comunque dovuti sostenere, mentre quelli della didattica a distanza si sono rivelati attenuati rispetto a quelli per le lezioni in presenza che, se fossero state effettuate, avrebbero avuto maggior incidenza. Si è di fatto così realizzata una minor spesa che ha compensato le minori entrate per il calo delle iscrizioni.

Per quanto sopra, l'andamento complessivo dell'attività economica di questo Anno Accademico 2020-2021 è stato valutato dai Revisori tenendo nella dovuta considerazione la realtà operativa in cui gli amministratori hanno dovuto confrontarsi, riscontrando il loro impegno e l'efficacia dell'azione.

Anche presso la sede staccata di Soleminis, per l'impossibilità di svolgere lezioni in presenza, non si è svolta alcuna attività locale ed i soci hanno comunque potuto fruire della didattica a distanza.

ESERCIZIO CONTABILE 2020-2021

Per l'esercizio 2020-2021 appena concluso, i Revisori hanno programmato i propri interventi osservando il rispetto degli intervalli temporali massimi tra le verifiche, così come stabiliti dalle norme, ovvero non superiori ai tre mesi. Hanno valutato l'opportunità e/o la necessità di operare gli adeguamenti delle scritture contabili a fronte di possibili esigenze da loro rilevate o per esigenze di carattere gestionale e/o normativo e ottenuto la disponibilità personale dei vari protagonisti coinvolti (ovvero i revisori tutti, gli amministratori, i collaboratori ed eventuali altri soggetti coinvolti se del caso, ecc.). Hanno inoltre verificato l'evoluzione e la collocazione temporale delle scritture contabili ed infine si son resi disponibili per esigenze di natura non programmata.

I controlli, sia intermedi che finali di questo Esercizio, hanno riguardato la quasi totalità delle operazioni contabili iscritte. Il Collegio dei Revisori attesta che le documentazioni agli atti per la comprova delle spese sostenute e degli incassi ricevuti sono state riscontrate positivamente e la loro contabilizzazione è risultata coerente in termini di registrazione di importo, di data e di descrizione. Le operazioni bancarie di Poste Italiane e Intesa SanPaolo sono risultate corrispondenti sia nei loro estratti conto, con l'accertamento dei saldi parziali e totali di fine periodo, che nelle relative registrazioni sui libri contabili, riscontrando congruità fra le stesse.

In questo esercizio, per quanto riguarda il calcolo dell'ammortamento dei cespiti, è stata adottata dagli amministratori la scelta di elevare la soglia di discriminazione fra beni e cespiti da 100 a 500 euro, in analogia a quanto operato dalla Regione Sardegna. Ciò ha prodotto l'effetto di una drastica riduzione del numero dei cespiti ed un analogo incremento dei beni, tutti regolarmente iscritti nel Libro dei beni e dei cespiti. Tale scelta ha altresì comportato un importante abbattimento del valore residuo dei cespiti, voce attiva dello Stato Patrimoniale.

L'analisi tecnica della contabilità, per quanto sopra, non ha evidenziato particolarità degne di evidenza.

Il presidente Dongu, inoltre, comunica che la tesoriere Claudia Dore ha rassegnato le dimissioni dal suo incarico. L'interessata precisa che non vi sono motivi personali, ma solo una diversa interpretazione di alcune scelte/atteggiamenti non condivisi, all'interno del CDA.

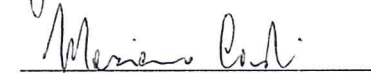
Alle ore 18.30, completata l'analisi degli argomenti all'o.d.g. e null'altro essendovi da discutere, il presidente del collegio dei revisori dichiara conclusa la verifica.

Il presente verbale viene allegato al "Libro verbali dei revisori contabili" per la sua formale archiviazione e consegnato in copia, per le attività di competenza del Consiglio Direttivo, al presidente Gianfranco Dongu ed alla tesoriere Claudia Dore.

Il presidente del collegio
(Gianfranco Busonera)



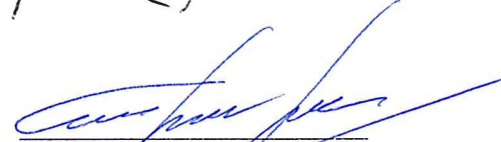
I revisori contabili
(Mariano Casti)



(Mario Nurra)



Il presidente ordinario
(Gianfranco Dongu)



La tesoriere
(Claudia Dore)

