

VERBALE N. 1/2016

Presso l'Accademia "Albertina" di Belle Arti di Torino, l'anno 2016 il giorno 8, del mese di marzo, alle ore 10.00, si sono riuniti i Revisori dei Conti nominati con decreto direttoriale del MIUR n. 1119 del 25 maggio 2015.

La riunione si svolge presso la sede dell'Accademia a Torino e prende parte il Direttore Amministrativo dott. Trimarchi ed il nuovo Direttore di Ragioneria dott. Criscuolo.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TAMARA	VIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	VACCARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

VERIFICA DI CASSA

I Revisori hanno proceduto ad effettuare la consueta verifica di cassa.

Il giornale di cassa dell'Accademia presenta le seguenti risultanze:

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 01/01/2016			€ 3.333.624,19
Riscossioni in c/competenza	€ 956.205,95		
Riscossioni i c/residui	€ 81.617,51		
Totali		€ 1.037.823,46	€ 4.371.447,65
Pagamenti in c/competenza	€ 152.178,48		
Pagamenti in c/residui	€ 217.368,44		
Totali		€ 369.546,92	
Fondo di cassa al 07/03/2016			€ 4.001.900,73
Saldo istituto cassiere al 07/03/2016			€ 3.837.998,52
Differenza			€ 163.902,21

Tale saldo non coincide con il saldo di € 3.837.998,52 fornito in data 07/03/2016 dall'Istituto cassiere, per una differenza di € 163.902,21 per la seguente motivazione:

- € 6.413,26 incassi in mancanza di reversale;
- € 166.413,26 incassi non regolarizzati in banca;
- € 3.909,21 pagamenti da regolarizzare;
- € 7,00 mandati da pagare

L'ultimo mandato emesso è il n. 315 del 04/03/2016, mentre l'ultima reversale è la n. 17 del 04/03/2016.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Responsabile dell'ufficio di ragioneria è prevista per € 1.500,00. Il registro minute spese non è stato ancora aperto.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale è aggiornato alla data del 31/01/2016 e riporta un totale di euro 182.504,69, alla data del 31/01/2016 riporta un saldo di euro 182.504,69 che concorda con l'ultimo estratto conto Bancoposta pervenuto in data 31/01/2016.

Esame dei mandati

A campione sono stati verificati i seguenti mandati: n.23 del 20/01/2016 fattura n. AF18242742 del 18/12/2015 Vodafone per un importo di euro 685,04 si rileva che sono in dotazione n.4 Sim Vodafone in merito si chiede per la prossima verifica visione del contratto, importo della spesa annuale, attestazione di regolarità sull'uso istituzionale degli apparati; n.53 del 20/01/2016 fattura n. 4343 del 18/12/2015 Venco computer spa per un importo di euro 6.888,00; n.204 del 09/02/2016 premio assicurativo polizza n. 40462322 AON spa, assicurazione infortuni allievi per euro 895,00.

A campione sono state verificate le seguenti reversali: n.1 del 21/01/2016 per euro 179.560,00 contributo allievi regolarizzazione provvisori da n.1 a n.396, con esclusione dei numeri 2,39,76,175; n. 6 del 28/01/2016 per euro 1.236,80 per versamento incassi distributori anno 2015, reversale n. 13 del 29/02/2016 per euro 2.466,79 versamento conguaglio 2015 per abbonamento musei Torino.

L'Accademia ha una carta di credito intestata, ad uso esclusivo del Direttore per motivi istituzionali (conferenze dei Direttori presso MIUR)

Considerazioni finali

Si esamina la contestazione presentata dall'INPS n. 2392607 invito a regolarizzare versamenti posizione lavoratori dipendenti anni vari: si prende atto che è in via di regolarizzazione da parte dell'Accademia.

I revisori, come richiesto nelle precedenti verifiche, esaminano l'elenco in allegato al presente verbale dei residui attivi e passivi e la relazione del direttore di ragioneria di proposta di radiazione, ed esprimono le seguenti considerazioni: per i residui attivi si chiede di esperire tutti gli atti al fine di ottenerne la riscossione, in caso contrario procedere alla proposta di radiazione entro e non oltre il 30 giugno 2016. Per i residui passivi si chiede di provvedere al pagamento immediato se dovuto a fronte di documentazione pertinente, in caso contrario procedere alla proposta di radiazione entro e non oltre il 30 giugno 2016.

Relativamente all'invio telematico dei bilanci il direttore di ragioneria riferisce che completerà la trasmissione in tempi rapidi.

I revisori esprimono parere positivo alle variazioni di bilancio al 04/03/2016 n. 1, 2 e 3/2016 proposte in data odierna come da allegato n.1 .

Relativamente ai TFA si prende atto che l'amministrazione ha presentato solo in data odierna la documentazione inerente agli incarichi e al loro svolgimento nonché il piano finanziario approvato dal CDA con delibera n.175 del 10/12/2014. A tal proposito si evidenzia che, a parere degli scriventi, non possono essere liquidate le posizioni EP1 e

Pagina: 2

EP2 non essendo questa attività riconducibile ad attività conto terzi. Per altro tale attività non è da ricomprendersi tra le attività aggiuntive così come declinato dall'art. 2 del regolamento dei TFA, presentato in data odierna, e del regolamento PAS.

I revisori invitano l'Accademia a dare comunicazione scritta anche a loro delle convocazioni del CDA con il relativo ordine del giorno come previsto dallo Statuto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2016 il giorno 8 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I REVISORI

