

VERBALE N. 3/2017

Presso l'Accademia "Albertina" di Belle Arti di Torino, l'anno 2017 il giorno 09, del mese di ottobre, 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. Moreschini ed il Direttore di Ragioneria dott. Criscuoli.

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			€ 3.869.061,19	
01/01/2017				
Riscossioni c/competenza	in	€ 1.634.022,39		
Riscossioni i c/residui		€ 40.000,00		
Totali			€ 1.674.022,39	€ 5.543.083,58
Pagamenti c/competenza	in	€ 1.538.364,46		
Pagamenti in c/residui		€ 717.762,83		
Totali			€ 2.256.127,29	€ 3.286.956,29

Tale saldo coincide con il saldo di € 3.286.956,29 fornito in data 07/10/2017 dall'Istituto cassiere.

L'ultimo mandato emesso è il n.1.286 del 06/10/2017, mentre l'ultima reversale è la n. 108 del 06/10/2017.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Responsabile dell'ufficio di ragioneria è prevista per € 1.500,00. Il registro minute presenta spese per euro 866,74 in cassa rimangono euro 633,26.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale è aggiornato alla data del 31/08/2017 e riporta un totale di euro 18.279,56 che

concorda con l'ultimo estratto conto Bancoposta pervenuto in data 31/08/2017.

Esame dei mandati

A campione sono stati verificati i seguenti mandati: n.1126 del 30/08/2017 relativo al pagamento della carta di credito mese di maggio con le considerazioni sotto riportate; n. 1144 del 30/08/2017 di euro 4.172,20 pagamento fattura n. 68 del 30/06/2017 Ditta Vortex Computer sas per fornitura materiale informatico.

A campione sono state verificate le seguenti reversali: n. 107 di euro 334.202,42 da parte Regione Piemonte per interventi di recupero conservazione e valorizzazione del patrimonio storico.

Durante la verifica i revisori hanno esaminato gli addebiti di una carta di credito, di € 4.186,84 al 31/08/2017, con le seguenti considerazioni:

Il titolare della carta di credito é il Direttore prof. Bitonti.

I revisori segnalano come tale uso sia improprio poiché il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Accademia prevede che "la gestione delle entrate e delle spese di tutte le U.P.B. è effettuata dal Direttore Amministrativo" (art. 17, comma 1).

Pertanto se carta di credito deve esserci a fini istituzionali dell'Accademia, deve essere intestata al Direttore Amministrativo.

Si invita pertanto il prof. Bitonti a non utilizzare più la carta di credito e a rivolgersi al Direttore Amministrativo per la sua dismissione.

Considerazioni finali

Si è presa visione del registro degli infortuni aggiornato al numero d'ordine n. 48 del 11/05/2017.

Si approvano le variazioni di Bilancio proposte al 06/10/2017: Variazione dalla n.6 alla n.11 e dalla n.13 alla n.15 anno 2017.

Non si approva la variazione n.12 relativa al rimborso missioni in quanto sul capitolo era già stato previsto un importo di euro 10.000,00, superiore rispetto al 50% della spesa relativa al 2009 (euro 15.061,15), consentito ai sensi del D.L. 78/2010.

Così come evidenziato nel verbale 1/2017 si ribadisce, nell'ottica del risparmio della spesa pubblica, la necessità di pianificare il costo delle missioni, che comunque devono rientrare nei parametri previsti dalla legge, riducendo tali spostamenti ad una unità ed utilizzando ove possibile le tecnologie informatiche in alternativa alle trasferte.

Relativamente all'invio telematico dei bilanci il direttore di ragioneria riferisce che ha completato l'invio eccetto per quei documenti per i quali va riaperta la procedura.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2017 il giorno 9 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I Revisori