

VERBALE N. 5/2019

Presso l'Accademia "Albertina" di Belle Arti di Torino, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di ottobre, alle ore 9:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti nominati con decreto direttoriale del MIUR n. 89 del 23 gennaio 2019 e n. 2435 del 25 settembre 2018.

La riunione si svolge presso la sede dell'Accademia a Torino e prende parte il Direttore Amministrativo, dott.ssa Paola Spezzaferri ed il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Daniela Coluccio.

I revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TAMARA	VIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	PRESENTE
CORRADO	CAVALLO	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 alla data del 14/10/2019 presenta le seguenti risultanze:

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 01/01/2019			€ 2.171.369,96	
Riscossioni in c/competenza	€ 1.607.038,12			
Riscossioni in c/residui	€ 30.805,60			
Totali		€ 1.637.843,72	3.809.213,68	
Pagamenti in c/competenza	€ 1.240.404,13			
Pagamenti in c/residui	€ 807.013,88			
Totali		€ 2.047.418,01	€ 1.761.795,67	

Tale saldo non coincide con il saldo di €. 1.764.536,67 fornito in data 15/10/2019 dall'Istituto cassiere Cariparma Credit Agricol in quanto tale differenza è determinata da una reversale da regolarizzare da parte dell'Accademia per €. 2.741,00.

L'ultimo mandato emesso è il n. 1341 del 08/10/2019, mentre l'ultima reversale è la n. 128 del 11/10/2019.

Registro minute spese

Il registro delle minute spese riporta un prelevamento di euro 1.500,00 in data 07/03/2019 dal Direttore di Ragioneria Dott.ssa Coluccio. L'ultima operazione del 10/10/2019 risulta essere pari a euro 836,82, e ad oggi a saldo risulta un saldo di euro 663,18.

Esame dei mandati

In merito alla richiesta dei revisori dei conti espressa nel verbale n. 4 del 14 maggio 2019, relativa al mandato n. 439 del 18/03/2019 per l'adeguamento degli impianti relativi alla sicurezza dell'edificio in via Principe Amedeo 17, si segnala che formalmente l'edificio non risulta ancora formalmente assegnato all'Accademia e si sollecita una comunicazione definitiva in merito.

A campione sono stati esaminati i seguenti mandati:

- n. 957 del 20/06/2019 di euro 5.794,04 per saldo fattura n. 1900005649-PA del 12 /04/2019 a favore del servizio idrico della Società Metropolitana Acque Torino. Si evidenzia la mancanza della tracciabilità;
- n. 988 del 01/07/2019 di euro 10.776,66 per fattura n. 875 del 27/05/2019 intestata a BC Forniture per dispositivi di protezione individuale. Manca la registrazione alla Camera di Commercio e il certificato del casellario giudiziario;
- n. 1037 del 16/07/2019 di euro 34.889,00 per il pagamento della fattura 97/PA del 18/06/2019 per fornitura licenze Adobe 2018/2019 alla ditta BG e Partners s.r.l.. Manca la tracciabilità e il casellario giudiziario.
- 1247 del 04/09/2019 di euro 7.625,00 per il pagamento della fattura FPA 2/19 del 23/07/2019 di Frigato Bruno per posa pavimentazione corridoio adiacente aula 35. Manca il casellario giudiziario e l'iscrizione alla Camera di Commercio.

A campione sono state esaminate le seguenti reversali:

- n. 72 del 04/07/2019 di euro 15,00 riscossa da Casalini Libri SPA per la vendita dei cataloghi Corpi di Carta:
- n. 78 del 23/07/2019 di 9.648,78 riscossa da parte dell'Associazione Abbonamenti Musei di Torino come seconda quota forfait in convenzione per abbonamento quota Musei.

Variazioni di bilancio

Si approvano le variazioni di bilancio dalla n. 10 alla n. 27 per euro 761.944,08 sottoposte in data odierna all'analisi dei revisori. In merito alla variazione di bilancio n. 26 assunta in bilancio con reversale n. 48 i revisori chiedono di essere debitamente informati circa gli sviluppi legati all'accordo quadro prot. 3568 del 05/12/2018 e sulla redazione del documento tecnico di cui al punto 2 dell'accordo quadro che era da redigersi entro 90 g. prima di intraprendere qualsiasi attività in merito.

Osservazioni

Si invita l'Accademia a tenere aggiornata la sezione del sito istituzionale relativo all'Amministrazione Trasparente per quanto riguarda la pubblicazione dei verbali dei Revisori dei Conti, in originale dal 2016 in poi, e degli altri organi dell'Accademia.

Considerazioni finali

Si è presa visione del registro degli infortuni aggiornato al numero d'ordine n. 51 del 17/04/2018. Inoltre si è presa visione della mancanza della regolarizzazione del debito dell'Accademia in riferimento alla PCC che si adegnerà nel più breve tempo possibile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

 Revisori