

VERBALE N. 3/2018

Presso l'Accademia "Albertina" di Belle Arti di Torino, l'anno 2018 il giorno 23, del mese di ottobre, alle ore 10,30, sono riuniti i Revisori dei Conti nominati con decreto direttoriale del MIUR n. 2086 del 03/08/2018 e n. 2435 del 1 settembre 2018.

La riunione si svolge presso la sede dell'Accademia a Torino e prende parte il Direttore di Ragioneria dott. Criscuoli. Direttore Amministrativo dott. Moreschini è in assegnazione temporanea presso altra Istituzione dal 1 settembre 2018; oggi l'Accademia è priva della figura del Direttore Amministrativo.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TAMARA	VIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIANLUCA	CERRACCHIO	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			€ 3.420.105,27	
01/01/2018				
Riscossioni c/competenza	in	745,045,63		
Riscossioni i c/residui		59,832,19		
Totali			€ 804.877,82	€ 4.224.983,09
Pagamenti c/competenza	in	€ 1.082,612,34		
Pagamenti in c/residui		€ 1.171.924,87		
Totali			€ 2.254.537,21	€ 1.970.445,88

Tale saldo non coincide con il saldo di € 2.073.504,48 per euro 103.058,60 fornito in data 23/10/2018 dall'Istituto cassiere. Tale differenza è determinata da n.19 riscossioni non ancora regolarizzata da reversale.

L'ultimo mandato emesso è il n.1185 del 17/10/2018, mentre l'ultima reversale è la n. 113 del 18 /10/2018.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Responsabile dell'ufficio di ragioneria è prevista per € 1.500,00. Il registro minute spese presenta al data del 23 ottobre 2018 spese per euro 584,40, in cassa rimangono euro 915,60.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale è aggiornato alla data del 24/04/2018 e riporta un totale di euro 19.836,29 che concorda con l'ultimo estratto conto Bancoposta pervenuto in data 31/03/2018. Si invita l'Accademia a riversare le somme presenti sul c/c postale sul c/c bancario

Esame dei mandati

A campione sono stati verificati i seguenti mandati:

n.767 del 11/06/2018 di euro 40.658,58 pagamento fattura n. 10 del 28/05/2018 ditta Fondamenta srl rifacimento solai,
n. 585 del 14/05/2018 di euro 756,00 fattura n. 1 del 27/03/2018 Studio Architettura Vinardi per incarico coordinatore sicurezza.

n. 570 del 07/05/2018 di euro 420,00 fattura n. 7 del 23/02/2018 Studio Rosental Giorgio per allestimento Mostra.

A campione sono state verificate le seguenti reversali:

n.86 del 29/08/2018 di euro 1.500,00 restituzione quota pagata doppia docente Accademia,

n.99 del 19/09/2018 di euro 200,00 contributo allievi tassa progetto tfa progetti vari.

Considerazioni finali

Si approvano le variazioni di Bilancio proposte dalla numero 8/2018 alla numero 18/2018.

Si è presa visione del registro degli infortuni aggiornato al numero d'ordine n. 51 del 17/04/2018.

Relativamente all'invio telematico dei bilanci il direttore di ragioneria riferisce che ha completato l'invio eccetto per l'anno 2011.

Si verifica la situazione dei residui attivi e passivi.

In merito al verbale del CDA n. 8 del 19 settembre 2018 delibera n. 656 si evidenzia quanto previsto dalla normativa vigente (D.Lgs. n. 50 del 2016, art. 31, comma 1) ["Art. 31. (Ruolo e funzioni del responsabile del procedimento negli appalti e nelle concessioni) 1. Per ogni singola procedura per l'affidamento di un appalto o di una concessione le stazioni appaltanti individuano nell'atto di adozione o di aggiornamento dei programmi di cui all'articolo 21, comma 1, ovvero nell'atto di avvio relativo ad ogni singolo intervento, per le esigenze non incluse in programmazione, un responsabile unico del procedimento (RUP) per le fasi della programmazione, della progettazione, dell'affidamento, dell'esecuzione. Le stazioni appaltanti che ricorrono ai sistemi di acquisto e di negoziazione delle centrali di committenza nominano, per ciascuno dei detti acquisti, un responsabile del procedimento che assume specificamente, in ordine al singolo acquisto, il ruolo e le funzioni di cui al presente articolo. Fatto salvo quanto previsto al comma 10, il RUP è nominato con atto formale del soggetto responsabile dell'unità organizzativa, che deve essere di livello apicale, tra i dipendenti di ruolo addetti all'unità medesima, dotati del necessario livello di inquadramento giuridico in relazione alla struttura della pubblica amministrazione e di competenze professionali adeguate in relazione ai compiti per cui è nominato; la sostituzione del RUP individuato nella programmazione di cui all'articolo 21, comma 1, non comporta modifiche alla stessa. Laddove sia accertata la carenza nell'organico della suddetta unità organizzativa, il RUP è nominato tra gli altri dipendenti in servizio. L'ufficio di responsabile unico del procedimento è obbligatorio e non può essere rifiutato."].

Pertanto si chiede in base a quale normativa è stato confermato l'incarico di RUP all'avv. Moreschini che attualmente

risulta in posizione di assegnazione temporanea al Consorzio Residenze Reali Sabaude –Venaria Reale.

Su richiesta dell'Accademia i Revisori asseverano la certificazione sottoscritta dal Presidente sulla situazione economica dell'Accademia triennio 2015-2017 in attuazione dell'art.10, commi 2 bis e 2 ter, del decreto-legge settembre 2013 n.104, convertito in legge n. 128 del 8 novembre 2013.

In merito alla documentazione relativa alla riunione del CDA del 12 ottobre 2018 i Revisori si riservano di esaminarla e di svolgere eventuali osservazioni nella prossima verifica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2018 il giorno 23 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I Revisori