



ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI
"GAETANO BRAGA"

Statizzato con decreto del 24 Febbraio 2015



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Alta formazione artistica e musicale

REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 1
(Analisi Rendiconto Generale E.F. 2015)

L'anno 2018 il giorno 1 del mese di febbraio ore 9.00 presso la sede dell'Istituto Gaetano Braga sito in Via Noè Lucidi, 19 - 64100 Teramo, si sono riuniti i Revisori dei Conti, nominati con D.D. del MIUR n.0001490 del 06/07/2015, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Stefania	COLAIACOVO	MEF	Presente
Stefania	PLUCHINO	MIUR	Presente

I Revisori si riuniscono per procedere **all'esame del Rendiconto Generale dell'anno 2015**, ai sensi dell'art. 36, comma 1, del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato in data 18/06/2009.

Assiste il direttore amministrativo dott. Massimiliano Michetti.

Situazione generale dell'Istituzione

In attuazione della legge n. 508/99 di riforma del settore dell'alta formazione artistica e musicale, l'istituzione ha deliberato il proprio Statuto di autonomia, approvato dal MIUR con D.D. n. 406 del 5 ottobre 2005 e si è dotato dei seguenti regolamenti:

- Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità;
- Regolamento per l'elezione del Direttore;
- Regolamento per l'elezione del Consiglio Accademico;
- Regolamento per l'elezione della Consulta degli Studenti;
- Regolamento della Consulta degli Studenti;
- Regolamento attività internazionale.

Presso l'istituzione erano regolarmente costituiti ed operanti tutti gli organi necessari previsti dallo Statuto. In particolare si segnala che:

- il Presidente, Avv. Sergio Quirino VALENTE, è stato nominato per un triennio con Decreto MIUR n. 837 del 16/10/2015;
- l'incarico di Direzione per il triennio 1 novembre 2014 – 31 ottobre 2017 è stato conferito al M° Federico PACI con Decreto MIUR n. 846 del 21/11/2014;
- le funzioni di Direttore amministrativo sono svolte ad interim dalla dott.ssa Alessandra SERGI nominata con Decreto MIUR n. 14496 del 30/11/2015;
- il Consiglio di Amministrazione è stato nominato per la durata di un triennio con Decreto MIUR n. 562 del 07/08/2015.



ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI
"GAETANO BRAGA"

Statizzato con decreto del 24 Febbraio 2015



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Alta formazione artistica e musicale

L'offerta formativa comprendeva:

- corsi del vecchio ordinamento, ad esaurimento;
- corsi pre-accademici;
- corsi triennali per il conseguimento del diploma accademico di 1° livello;
- corsi biennali per il conseguimento del diploma accademico di 2° livello.

Situazione Personale

Con riferimento al personale interno, i docenti di ruolo in servizio nell'anno accademico 2014/15 sono stati 24; i docenti esterni a contratto sono stati invece 21 (di cui n. 5 nei corsi accademici e n. 16 nei corsi pre-accademici) selezionati con procedure comparative pubbliche, e ad essi sono stati affidati esclusivamente quegli insegnamenti ove vi era carenza di idonee professionalità interne.

Il personale amministrativo, tecnico e ausiliario era composto da n. 1 Direttore di Ragioneria e n. 2 Coadiutori, tutti a tempo indeterminato.

I Revisori passano all'esame del **RENDICONTO GENERALE E.F. 2015**

I Revisori procedono quindi a esaminare le risultanze della gestione dell'esercizio, con riferimento ai vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché a verificare le entrate riscosse ed i pagamenti eseguiti durante l'esercizio finanziario, in base alle scritture registrate nei libri contabili; permane l'impossibilità di esaminare la documentazione giustificativa conservata nella vecchia sede di Piazza Verdi, dichiarata inagibile dalle competenti autorità a seguito degli eventi sismici di agosto e ottobre 2016 e gennaio 2017.

Da quanto sopra risulta che:

- Lo schema di Rendiconto generale, predisposto dal Direttore Amministrativo, è stato redatto in conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità approvato dal MIUR con D.D. n. 194 del 18/06/2009.

Il documento risulta quindi costituito da:

- 1) **la relazione sulla gestione predisposta dal Presidente** in data 24 novembre 2016.
- 2) **il conto di bilancio**, che evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite, si articola in due parti:
 - a) Il rendiconto finanziario decisionale;
 - b) Il rendiconto finanziario gestionale;
 - c) la situazione amministrativa, riferita alla consistenza di cassa iniziale, incassi, spese, residui attivi passivi ed il risultato finale di amministrazione.

- Le previsioni iniziali e quelle definitive delle entrate, pari, rispettivamente, a € 1.896.844,97 ed a € 1.411.396,56, pareggiano con le rispettive uscite.
- Le variazioni di bilancio, contenute nella delibera presidenziale n. 5 del 28/12/2015 sono pari, complessivamente, ad € -485.448,41 in Entrata ed € -485.448,41 nelle Spese.
- Le entrate e le uscite delle partite di giro concordano, il relativo ammontare è pari a € 516,00, mentre il fondo di riserva, pari a € 15.702,26, non risulta utilizzato;
- Le reversali emesse risultano essere n. 65 per un totale di € 1.329.478,21 (di cui € 414.048,74 in conto residui e € 915.429,47 in conto competenza);
- i mandati emessi risultano essere n. 510 per un totale di € 1.439.130,05 (di cui € 183.090,96 in conto residui e € 1.256.039,09 in conto competenza);



ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI
"GAETANO BRAGA"

Statizzato con decreto del 24 Febbraio 2015



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Alta formazione artistica e musicale

Analisi delle Entrate e delle Uscite

L'esame del rendiconto finanziario decisionale evidenzia la seguente situazione:

Entrate accertate

	residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (riscossioni)
correnti	429.048,74	1.410.880,56	1.328.962,21
in conto capitale	0	0	0
partite di giro		516	516
Totale	429.048,74	1.411.396,56	1.329.478,21

Uscite impegnate

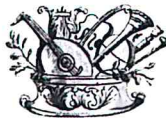
	residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
correnti	371.620,07	1.408.734,58	1.436.468,07
in conto capitale		2.145,98	2.145,98
partite di giro		516	516
Totale	371.620,07	1.411.396,56	1.439.130,05

Risultato della gestione di competenza

Entrate	1.411.396,56	
Uscite	1.411.396,56	
Avanzo/Disavanzo di competenza (dell'esercizio)		0

L'esame della situazione amministrativa evidenzia le seguenti risultanze:

Fondo di cassa all'1.1.2015		- 289.408,95
riscossioni in conto competenza	915.429,47	
riscossioni in conto residui	414.048,74	
totale riscossioni		1.329.478,21
Totale		1.040.069,26
pagamenti in conto competenza	1.256.039,09	
pagamenti in conto residui	183.090,96	
totale pagamenti		1.439.130,05
Fondo di cassa al 31.12.15		-399.060,79
residui attivi	510.967,09	
residui passivi	343.886,58	
Differenza		167.080,51
Avanzo di amministrazione (complessivo al 31.12.15)		-231.980,28



ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI
"GAETANO BRAGA"

Statizzato con decreto del 24 Febbraio 2015



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Alta formazione artistica e musicale

Situazione dei Residui

La gestione dei residui presenta le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

RESIDUI	RESIDUI ALL'01/01/2015	€ 429.048,74	
	RISCOSSI AL 31/12/2015	€ 414.048,74	
	RADIATI NEL CORSO DELL'ANNO 2015	€ 0,00	
	CANCELLATI NEL CORSO DELL'ANNO 2015	€ 0,00	
	RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2015		€ 15.000,00
COMPETENZA 2015	SOMME ACCERTATE	€ 1.411.396,56	
	SOMME RISCOSE	€ 915.429,47	
	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE AL 31/12/2015		€ 495.967,09
<u>RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2015</u>			€ 510.967,09

RESIDUI PASSIVI

RESIDUI	RESIDUI ALL'01/01/2015	€ 544.151,83	
	PAGATI AL 31/12/2015	€ 183.090,96	
	RADIATI NEL CORSO DELL'ANNO 2015	€ 0,00	
	CANCELLATI NEL CORSO DELL'ANNO 2015	€ 172.531,76	
	RIMASTI DA PAGARE AL 31/12/2015		€ 188.529,11
COMPETENZA 2015	SOMME IMPEGNATE	€ 1.411.396,56	
	SOMME PAGATE	€ 1.256.039,09	
	SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31/12/2015		€ 155.357,47
<u>RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2015</u>			€ 343.886,58

In merito all'accertamento dei residui passivi, i Revisori esprimono riserve sulla legittimità del residuo n. 489 di € 14.459,37 per TFR sig. Ricci Pasqualino in quanto, trattandosi di rapporto di collaborazione, si ritiene che lo stesso non sia dovuto.



ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI
"GAETANO BRAGA"

Statizzato con decreto del 24 Febbraio 2015



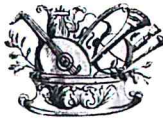
MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Alta formazione artistica e musicale

La Situazione Patrimoniale

L'esame dello stato patrimoniale evidenzia le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE					
<u>ATTIVITA'</u>		Situazione al 01/01/15	Variazione +	Variazione -	Situazione al 31/12/15
A - IMMOBILIZZAZIONI	A1 - Immateriali	0	0	0	0
	A2 - Materiali	320.477,95	2.145,98		322.623,93
	A3 - Finanziarie	0	0	0	0
	TOTALE A	320.477,95	2.145,98		322.623,93
B - ATTIVO CIRCOLANTE	B1 - Rimanenze	0	0	0	0
	B2 - Residui Attivi	429.048,74	81.918,35		510.967,09
	B3 - Disponib. Liquide (depositi bancari e postali)	-289.408,95	0	109.651,84	-399.060,79
	TOTALE B	429.048,74	81.918,35	109.651,84	111906,30
C - RATEI E RISCONTI	TOTALE C	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO 1(A+B+C)		460.117,74	84.064,33	109.651,84	434.530,23
<u>PASSIVITA'</u>					
TOTALE PASSIVO 2		544.151,83	0	200.265,23	343.886,58
PATRIMONIO NETTO 3=(1-2)		-84.034,09	84.064,33	90.613,39	90.643,65



ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI
"GAETANO BRAGA"

Statizzato con decreto del 24 Febbraio 2015



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Alta formazione artistica e musicale

Conclusioni

Per quanto sopra esposto, considerato che la documentazione contabile esaminata non ha dato luogo ad osservazioni rilevanti, i sottoscritti Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale dell'anno 2015.

I documenti del Rendiconto Generale 2015, a seguito dell'approvazione del Consiglio di amministrazione, dovranno essere inviati al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e al Ministero dell'Economia e delle Finanze a cura del Istituzione, attendendo anche all'obbligo di trasmissione telematica secondo le modalità indicate nella circolare MEF del 19 dicembre 2007 n. 36.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16,30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Revisore MEF

Il Revisore MIUR