



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. 2 (Analisi Rendiconto Generale E.F. 2016)

L'anno 2018 il giorno 16 del mese di marzo ore 9.30 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 2016**, 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 state svolte ad interim dalla dott.ssa Alessandra SERGI nominata con Decreto MIUR n. 14496 del 30/11/2015 ed in servizio fino alla data del 31/10/2017 (dal 01/11/2017 ha assunto servizio in qualità di Direttore amministrativo il dott. Massimiliano MICHETTI);



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

- il Consiglio di Amministrazione è stato nominato per la durata di un triennio con Decreto MIUR n. 562 del 07/08/2015.

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.

Nell'anno accademico 2015/2016 il totale onnicomprensivo degli iscritti ai corsi dell'ISSMC risultava essere pari a 256 Allievi di cui:

- 73 iscritti al Corso di I livello
- 31 iscritti al Corso di II livello
- 116 Pre-Accademici
- 36 Vecchio ordinamento

Situazione Personale

La pianta organica dell'istituto è composta da 35 cattedre, 1 direttore amministrativo, 1 direttore di ragioneria, 3 assistenti, 4 coadiutori.

Il personale insegnante in servizio è costituito, nell'anno accademico 2015/16, da n 5 docenti di ruolo (4 di prima fascia, 1 di seconda fascia), 23 docenti con rapporto di lavoro a tempo determinato e 12 con contratto di collaborazione (4 nei Corsi Accademici, 8 nei Corsi Preaccademici).

Il personale tecnico e amministrativo in servizio è composto da n. 1 Direttore dell'Ufficio di ragioneria, 3 assistenti con rapporto di lavoro a tempo determinato, 1 assistente a tempo determinato part-time, e 14 coadiutori LSU con orario ridotto.

Le funzioni di Direttore amministrativo sono svolte ad interim dalla dott.ssa Alessandra Sergi.

I Revisori passano all'esame del **RENDICONTO GENERALE E.F. 2016**

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.

Da quanto sopra risulta che:

- Lo schema di Rendiconto generale, predisposto dal Direttore Amministrativo dott. Massimiliano MICHETTI, 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 15 marzo 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.



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

- Le previsioni iniziali e quelle definitive delle entrate, pari, rispettivamente, a € 885.047,04 ed a € 907.328,04, pareggiano con le rispettive uscite.
- Le variazioni di bilancio, sottoposte al parere dei revisori nel verbale n. 5 del 14 dicembre 2016, sono pari, complessivamente, ad € +421.047,04 in Entrata ed € +421.047,04 nelle Spese, e conseguono a maggiori accertamenti di entrate con relativa variazione delle previsioni di spesa.
- Le entrate e le uscite delle partite di giro concordano, il relativo ammontare è pari a € 1.000,00, mentre il fondo di riserva, pari a € 3.000,00, non risulta utilizzato;
- Le reversali emesse risultano essere n. 243 per un totale di € 1.392.976,56 (di cui € 485.648,52 in conto residui e € 907.328,04 in conto competenza);
- i mandati emessi risultano essere n. 366 per un totale di € 604.402,77 (di cui € 135.746,15 in conto residui e € 468.656,62 in conto competenza);

Analisi delle Entrate e delle Uscite

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

Entrate accertate

	Previsione definitiva	Competenza (Accertamenti)	Cassa (riscossioni)
Correnti	884.047,04	906.328,04	906.328,04
in conto capitale			
partite di giro	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	885.047,04	907.328,04	907.328,04

Uscite impegnate

	Previsione definitiva	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
Correnti	884.047,04	569.533,18	467.656,62
in conto capitale			
partite di giro	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	885.047,04	570.533,18	468.656,62

Risultato della gestione di competenza

Entrate	907.328,04	
Uscite	570.533,18	
Avanzo/Disavanzo di competenza (dell'esercizio)		336.794,86



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'esame della situazione amministrativa evidenzia le seguenti risultanze:

Fondo di cassa all'1.1.2016		- 399.060,79
riscossioni in conto competenza	907.328,04	
riscossioni in conto residui	485.648,52	
totale riscossioni		1.392.976,56
pagamenti in conto competenza	468.656,62	
pagamenti in conto residui	135.746,15	
totale pagamenti		604.402,77
Fondo di cassa al 31.12.2016		389.513,00
residui attivi esercizi precedenti	25.318,57	
residui attivi dell'esercizio	0,00	
Totale residui attivi		25.318,57
residui passivi esercizi precedenti	208.140,43	
residui passivi dell'esercizio	101.876,56	
Totale residui passivi		310.016,99
Avanzo di amministrazione (complessivo al 31.12.16)		104.814,58

Il Fondo di cassa al termine dell'esercizio non corrisponde a quello dell'istituto cassiere, che è pari a € 389.520,14, in quanto quest'ultimo ha contabilizzato le competenze per interessi di € 9,65 e relative ritenute fiscali pari a € 2,51.

Situazione dei Residui

La gestione dei residui presenta le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

RESIDUI	RESIDUI ALL'01/01/2016	510.967,09	
	RISCOSSI AL 31/12/2016	485.648,52	
	RADIATI NEL CORSO DELL'ANNO 2016		
	CANCELLATI NEL CORSO DELL'ANNO 2016		
	RIMASTI DA RISCOUTERE AL 31/12/2016	25.318,57	
COMPETENZA 2016	SOMME ACCERTATE	907.328,04	
	SOMME RISCOSE	907.328,04	
	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE AL 31/12/2016	0,00	
<u>RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016</u>		25.318,57	

S

de



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

RESIDUI PASSIVI

RESIDUI	RESIDUI ALL'01/01/2016	343.886,58	
	PAGATI AL 31/12/2016	135.746,13	
	RADIATI NEL CORSO DELL'ANNO 2016		
	CANCELLATI NEL CORSO DELL'ANNO 2016		
	RIMASTI DA PAGARE AL 31/12/2016	208.140,43	
COMPETENZA 2016	SOMME IMPEGNATE	570.533,18	
	SOMME PAGATE	468.656,62	
	SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31/12/2016	101.876,56	
<u>RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2016</u>		310.016,99	

La Situazione Patrimoniale

L'esame dello stato patrimoniale evidenzia le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE					
<u>ATTIVITA'</u>		Situazione al 01/01/16	Variazione -	Variazione +	Situazione al 31/12/16
A - IMMOBILIZZAZIONI	A1 - Immateriali				
	A2 - Materiali	322.623,93	205.720,83	6.136,60	123.039,70
	A3 - Finanziarie				
	TOTALE A	322.623,93	205.720,83	6.136,60	123.039,70
B - ATTIVO CIRCOLANTE	B1 - Rimanenze				
	B2 - Residui Attivi	510.967,09	485.648,52		25.318,57
	B3 - Disponib. Liquide (depositi bancari e postali)	-399.060,79	604.402,77	1.392.976,56	389.513,00
	TOTALE B	111.906,30	1.090.051,29	1.392.976,56	414.831,57
C - RATEI E RISCONTI	TOTALE C				
TOTALE ATTIVO 1(A+B+C)		434.530,23	1.295.772,12	1.399.113,16	537.871,27

5

fe



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

<u>PASSIVITA'</u>		Situazione al 01/01/16	Variazione -	Variazione +	Situazione al 31/12/16
<u>DEBITI</u>	A lungo termine				
	Residui passivi	343.886,58	135.746,15	101.876,56	310.016,99
TOTALE DEBITI		343.886,58	135.746,15	101.876,56	310.016,99
<u>CONSISTENZA PATRIMONIALE</u>		90.643,65	1.160.025,97	1.297.236,6	227.854,28

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 2016.

I documenti del Rendiconto Generale 2016, 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 16.00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Revisore MEF

Il Revisore MIUR