

VERBALE N. 2/2014

RENDICONTO GENERALE 2013

In data 10 Giugno 2014 alle ore 16.05, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, si riuniscono i Revisori dei Conti:

- Dott.ssa Rosa Gallo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Dott. Claudio Carboni in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Assiste alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi Direttore Amministrativo incaricato dell'Istituto e la Sig.ra Sabina Milanese.

Il Direttore amministrativo illustra il Rendiconto Generale per l'esercizio 2013.

I Revisori hanno preso atto che in data 2 Gennaio 2014 il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha rassegnato le dimissioni dall'incarico e che dopo tale data non vi è stata nessuna riunione dell'organo amministrativo.

Il Direttore amministrativo con comunicazione del 23 Maggio 2014 - Prot. N. 218/14 ha rappresentato quanto sopra riportato nonché riportato che "da mesi viene garantita la sola operatività ordinaria" dell'Istituto.

Alle ore 16.20 partecipa alla riunione il Direttore didattico dell'Istituto, che riferisce di aver inviato al Miur il 27 gennaio 2014 i tre nominativi indicati per la presidenza dell'Istituto poiché è competenza del suddetto ministero la nomina del Presidente.

Prosegue comunicando che il 27 febbraio c.a. il Miur ha risposto che era necessario ridefinire la terna dei tre soggetti introducendo anche una figura femminile.

Il Direttore dell'Istituto conferma che le candidature sono state presentate su base volontaria e non vi è stata nessuna discriminazione di genere. Prosegue sottolineando che al di là dei numerosi solleciti al Miur, ad oggi non è pervenuta alcuna risposta e pertanto si è in attesa di determinazioni da parte dell'amministrazione vigilante.

Pertanto i Revisori esprimono preoccupazione per la mancanza dell'organo decisionale dell'Istituto.

Il Dott. Carboni sottolinea che se ne sono andati quattro docenti di cui uno membro del Cda e recentemente sette dipendenti dell'Istituto hanno richiesto le spettanze a loro dovute "nella misura del 70% degli arretrati contrattuali sottoscritti all'Aran con CCNLL in data 04/08/2010".

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE PER L'ANNO 2013

In conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione, Finanza Contabilità dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi", i Revisori hanno esaminato il Rendiconto Generale per l'esercizio 2013.

Lo stesso è composto dai seguenti documenti:



- Conto del Bilancio, composto dal rendiconto finanziario decisionale e dal rendiconto finanziario gestionale,
- Stato patrimoniale,
- Situazione Amministrativa,

Manca la relazione sulla gestione di norma predisposta dal Presidente.

che espongono i dati qui riassunti:

Conto del Bilancio (Rendiconto finanziario decisionale)

ENTRATE				SPESE			
	Previsione definitiva	Accertamenti	Riscossioni		Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti
Avanzo di amministrazione	9.209,96						
Entrate Correnti	1.068.695,00	1.070.659,47	925.624,10	Spese Correnti	1.072.904,96	1.059.948,99	856.178,33
Entrate in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	Spese in Conto Capitale	5.000,00	5.000,00	0,00
Partite di giro	235.000,00	181.079,71	177.900,87	Partite di giro	235.000,00	181.079,71	165.270,92
Totale generale	1.312.904,96	1.251.739,18	1.103.524,97	Totale generale	1.312.904,96	1.246.028,70	1.021.449,25
Disavanzo di competenza				Avanzo di competenza			5.710,48
Totale di pareggio			1.251.739,18	Totale di pareggio			1.251.739,18

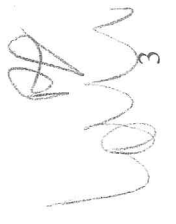
Handwritten signature and date 20/12/20

Situazione Patrimoniale

Attivo			653.559,08
Passivo		611.482,01	
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio		52.077,07	
Passivo e netto			653.559,08

Situazione Amministrativa

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio		111.872,00
Riscossioni		1.298.309,40
In conto competenza	1.103.524,97	
In conto residui	194.784,43	


3

Pagamenti		1.152.051,48
In conto competenza	1.021.449,25	
In conto residui	130.602,23	
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		258.129,92
Residui attivi		395.429,16
Degli esercizi precedenti	247.214,95	
Dell'esercizio	148.214,21	
Residui passivi		601.482,01
Degli esercizi precedenti	376.902,56	
Dell'esercizio	224.579,45	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		52.077,07

Il fondo di cassa ad inizio esercizio, pari ad euro 111.872,00 corrisponde con le risultanze bancarie.

Il fondo di cassa a fine esercizio, pari ad € 258.129,92, corrisponde con le risultanze bancarie.

Alla data odierna risultano riscossioni residui attivi per Euro 194.784,43 e pagati residui passivi per Euro 130.602,23.

I Revisori attestano la corrispondenza dei dati riportati nel Rendiconto Generale con quelli analitici desunti dalla contabilità.

I Revisori hanno effettuato una puntuale verifica delle poste relative ai Residui attivi e passivi sia dell'esercizio 2013 che degli esercizi precedenti.

Alla luce di tale esame ribadiscono, come peraltro già evidenziato in precedenti verbali, che l'importo di Euro 160.000,00 (di cui 109.000 per liquidazione ai dipendenti degli arretrati retributivi previsti dal CCNL AFAM 2006/2009 e 51.000,00 per copertura spese di gestione), accertato sulla base dell'art. 6 della Convenzione stipulata col Comune di Cremona nel 2008 (Verbale Consuntivo n. 2/2012), inserito a bilancio al capitolo 1/2/4/2 Residui Attivi 2011 come contributo straordinario del Comune di Cremona, continua a non risultare, come comunicato dall'Istituto, suffragato da un atto deliberativo del citato Ente.

Inoltre ai Revisori è stato riferito dall'Istituto che sette dipendenti hanno formalizzato nell'anno 2014 la richiesta di pagamento di quanto a loro dovuto per gli arretrati contrattuali sopra citati stimati in € 50.000,00.

Conclusioni

[Firma]
4

I Revisori, dando atto all'Istituto della prudente gestione contabile dell'esercizio 2013, come già evidenziato nei precedenti verbali, esprimono parere contrario all'approvazione del Consuntivo 2013 da parte del prossimo Consiglio di amministrazione in quanto il suddetto credito di Euro 160.000,00, accertato sulla base dell'art. 6 della Convenzione stipulata col Comune di Cremona nel 2008 - Residui Attivi 2011 - come contributo straordinario del Comune di Cremona, continua a non risultare, come comunicato dall'Istituto, suffragato da un atto deliberativo del citato Ente.

Pertanto l'avanzo di amministrazione a dicembre 2013 di euro 52.077,07, nell'ipotesi di inesigibilità del credito vantato nei confronti del Comune di Cremona, risulterebbe negativo e pari a euro 107.922,93 (=+ 52.077,07 - 160.000,00).

Si invita il Direttore amministrativo, in assenza del Presidente del Consiglio di amministrazione, ad attivare le procedure per il recupero del credito.

I Revisori chiedono che il presente verbale sia portato all'attenzione del C.d.A. non appena ricostituito, nonché a trasmetterlo, unitamente alla documentazione contabile in esso citata, agli Enti vigilanti MEF, MIUR e al Comune di Cremona.

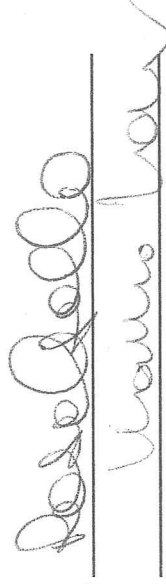
Il presente verbale, chiuso alle ore 18.30, viene letto, confermato e sottoscritto.

Cremona, 10 Giugno 2014

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa Gallo

Dott. Claudio Carboni

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, on the left, is 'Rosa Gallo' and is written over a horizontal line. The second signature, on the right, is 'Claudio Carboni' and is also written over a horizontal line.