

VERBALE N. 2/2018

Relazione sul conto consuntivo 2017

L'anno 2018, il giorno 5 del aprile alle ore 09:30 presso l'Accademia Nazionale d'Arte Drammatica "Silvio d'Amico" si sono riuniti i Revisori dei Conti per discutere il seguente ordine del giorno:

- **esame del conto consuntivo 2017**

Sono presenti:

la dott.ssa Paola Pajno in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

il dott. Gianluca Cerracchio in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca.

Sono altresì presenti ai lavori il Direttore Amministrativo dott.ssa Alessandra Sergi e il Direttore di Ragioneria dott.ssa Michela Mainolfi.

Il documento contabile è redatto in conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Accademia, approvato dal MIUR con Decreto dirigenziale AFAM del 18 dicembre 2008, n. 287.

Il documento è corredato dalla Relazione del Presidente dell'Accademia e degli altri allegati prescritti.

L'esame del **rendiconto finanziario decisionale** (allegato 5) evidenzia la seguente situazione:

Entrate

	Residui	Competenza	Cassa
Correnti	682.040,49	2.800.838,99	3.830.838,99
C/Capitale	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	430,16	1.500,00	1.500,00
TOTALE	682.470,65	2.802.338,99	3.832.338,99

Uscite

	Residui	Competenza	Cassa
Correnti	1.181.336,21	1.944.201,48	1.907.757,56
C/Capitale		29.308,10	29.308,10
Partite di giro	44.323,14	1.500,00	1.500,00
TOTALE	1.580.152,81	2.358.537,58	2.017.600,20

La situazione finanziaria evidenzia quindi **un avanzo di competenza pari a € 443.801,41=**.

Premesso che in linea generale risultano rispettati i limiti da ultimo imposti dal D.L. 78/2010, convertito con modificazioni nella L. 122/2010 in materia di contenimento della spesa corrente.

oe

La situazione amministrativa (allegato 7) alla data del 31 dicembre 2017 presenta i seguenti valori riepilogativi:

• Fondo cassa al 01.01.2017		€ 2.652.979,06
• Riscossioni in conto competenza	2.232.338,99	
In conto residui	1.600.000,00	
		€ 3.832.338,99
• Pagamenti in conto competenza	1.674.769,47	
In conto residui	342.830,73	
		€ 2.017.600,20
• Fondo cassa al 31.12.2017		€ 4.467.717,85
• Residui attivi esercizi precedenti	112.470,65	
dell'esercizio	570.000,00	
		€ 682.470,65
• Residui passivi esercizi precedenti	896.384,70	
• dell'esercizio	683.768,11	
		€ 1.580.152,81
Avanzo di amministrazione al 31.12.2017		€ 3.570.035,69

Si fa presente che il fondo cassa a fine esercizio, pari a € 4.467.717,85=, non coincide con le risultanze del con l'estratto conto della banca cassiere al 31 dicembre 2017, (4.467.810,29). La differenza pari ad € 92,44 deriva da un bollettino postale non pagato dall'Istituto Cassiere, e restituito all'Accademia nel mese di gennaio 2018.

La situazione patrimoniale (allegato 8) evidenzia le seguenti risultanze:

• Immobilizzazioni	44.933,51
• Disponibilità liquide	4.467.717,85
• Residui attivi	<u>682.470,65</u>
• Totale attivo	5.195.122,01
• Residui passivi	<u>896.384,70</u>
• Patrimonio netto	4.253.803,80



I dati riportati coincidono con le scritture contabili dell'Accademia.

Con riferimento all'inventario, i Revisori accertano che è stato inviato il mod. 88 C.G. (nostro prot. n. 728/C del 06/02/2018) per le categorie I e III aggiornato alla data del 31 dicembre 2017, inviato per il controllo di regolarità amministrativo contabile al MEF-UCB presso il MIUR.

Nel corso dell'E.F. 2017 non è esistita alcuna gestione fuori bilancio né contabilità speciale.

I Revisori prendono atto dell'indice di tempestività dei pagamenti rilevato su base annuale, che risulta essere pari a (-16,71).

In merito alla situazione dei residui si invita l'amministrazione a concludere la ricognizione già avviata, al fine di verificare la possibilità di procedere alla conseguente radiazione.



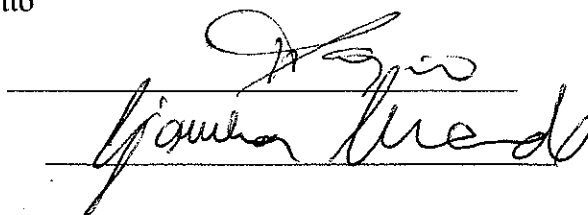
CONCLUSIONI

I Revisori ritengono di poter fornire parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2017, ai sensi dell'art. 37, commi 2 e 3, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

Confermato, letto e sottoscritto

Dr.ssa Paola Pajno

Dr. Gianluca Cerracchio



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, 'Paola Pajno', is written above a horizontal line. The second signature, 'Gianluca Cerracchio', is written below a horizontal line. The signatures are cursive and somewhat stylized.