

VERBALE N. 2/2017

Relazione sul conto consuntivo 2016

L'anno 2017, il giorno 2 del mese di maggio alle ore 09:00 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 2016**

Sono presenti:

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

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

Sono altresì presenti ai lavori il Direttore Amministrativo dr.ssa Alessandra Sergi e il Direttore di Ragioneria dr.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	1.712.040,49	2.055.910,55	1.225.910,55
C/Capitale	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	430,16	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.712.470,65</b>	<b>2.055.910,55</b>	<b>1.225.910,55</b>

**Uscite**

	Residui	Competenza	Cassa
Correnti	1.144.892,29	2.119.700,72	1.810.413,80
C/Capitale	50.000,00	488.795,10	438.795,10
Partite di giro	44.323,14	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.239.215,43</b>	<b>2.609.995,82</b>	<b>2.250.708,90</b>

La situazione finanziaria evidenzia quindi un **disavanzo di competenza pari a € 554.085,27=.**

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.

La situazione amministrativa (allegato 7) alla data del 31 dicembre 2015 presenta i seguenti valori riiepilogativi:

• Fondo cassa al 01.01.2016			€
3.677.777,41			
• Riscossioni in conto competenza	1.225.910,55		€
In conto residui	0,00		
1.225.910,55			
• Pagamenti in conto competenza	2.152.576,09		€
In conto residui	98.132,81		
2.250.708,90			
• Fondo cassa al 31.12.2016		€	
2.652.979,06			
• Residui attivi esercizi precedenti	882.470,65		€
dell'esercizio	830.000,00		
1.712.470,65			
• Residui passivi esercizi precedenti	781.795,70		€
dell'esercizio	457.419,72		
1.239.215,43			

Avanzo di amministrazione al 31.12.2016  
3.126.234,28

€

Il fondo cassa al fine esercizio, pari a € 2.652.979,06=, coincide con le risultanze del giornale di cassa, ed anche con l'estratto conto della banca cassiere al 30 dicembre 2016.

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

• Immobilizzazioni	56.320,72
• Disponibilità liquide	2.652.979,06
• Residui attivi	1.712.470,65
• Totale attivo	4.421.770,43
• Residui passivi	1.239.215,43
• Patrimonio netto	3.182.555,00

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

I revisori prendono atto dell'acquisizione del Durc regolare e della nota MiBACT del 28/04/2017 n. 5460, con la quale con riferimento all'anno 2016 si comunica che il Decreto Direttoriale 7 novembre 2016 n. repertorio 1413, recante il finanziamento di € 800.000,00, è in corso di trasmissione ai competenti uffici di controllo.

62

Con riferimento all'inventario, i Revisori accertano che è stato inviato il mod. 88 C.G. (nostro prot. n. 464/C del 07/02/2017) per le categorie I e III aggiornato alla data del 31 dicembre 2016, inviato per il controllo di regolarità amministrativo contabile al MEF-UCB presso il MIUR.

Nel corso dell'E.F. 2016 non è esistita alcuna gestione fuori bilancio né contabilità speciale.

Su richiesta dell'Istituzione, viene sottoposto all'attenzione di revisori la **proposta di variazione di bilancio per l'importo di € 20.000,00** relativa alla partecipazione dell'Accademia al bando SIAE "SILLUMINA" edizione 2016.

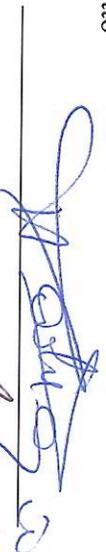
I revisori, prendendo atto dell'assegnazione del contributo all'Accademia pubblicata sul sito istituzionale della SIAE e della convenzione sottoscritta in data 06/04/2017, esprimono parere favorevole alla proposta di variazione in argomento.

#### CONCLUSIONI

I Revisori ritengono di poter fornire parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2016, 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

