

Verbale n. 6/2015 dei Revisori dei conti

Variazioni di Bilancio Esercizio Finanziario 2015

Il giorno 14 del mese di dicembre 2015, alle ore 9,30 presso la sede del Conservatorio di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, sita in Viale Michelangelo, 23, si sono riuniti i Revisori dei Conti, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Federica	Nutarelli	MEF	Presente
Loretta	Filippi	MIUR	Presente

Assistono alla riunione il Direttore Amministrativo Maurizio Narducci e il Direttore di Ragioneria Anna Maria Viselli.

L'ordine del giorno prevede:

- l'esame della proposta di variazioni di bilancio 2015 e di radiazione di residui attivi e passivi, sottoscritta dal Presidente e dal Direttore e dal Direttore Amministrativo;
- verifica dell'utilizzo degli importi assegnati al Conservatorio dal MIUR quale cofinanziamento delle borse di studio agli studenti in mobilità Erasmus, relativi all'anno accademico 2012/2013.

Prima di procedere all'esame dei punti all'o.d.g., i Revisori rilevano, per quanto concerne gli adempimenti previsti dal Regolamento di contabilità di cui all'art. 11, commi 1-2, che non risulta allegata al verbale del Consiglio di amministrazione n. 2 del 24 luglio 2015 la documentazione relativa alla verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituto, con particolare riferimento alla relazione del Presidente e del Direttore sullo stato di attuazione dei progetti, all'apposita relazione del Direttore amministrativo sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti.

I revisori premettono che il documento contabile non è corredato delle ascritte relazioni e ribadiscono pertanto la necessità che ogni documento contabile sia accompagnato dalle relazioni illustrativa e tecnica redatte dai competenti organi. I Revisori procedono quindi alla verifica delle variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015.

Complessivamente le variazioni presentano le seguenti risultanze:

ENTRATE

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.1.1.1 Contributi degli studenti	€ 590.000,00	+€ 15.045,77	€ 605.045,77
1.1.2.1 Contributi di enti e privati per particolari progetti	€ 0	+ € 5.029,30	€ 5.029,30
1.2.1.1 Funzionamento	€ 39.995,00	+ € 23.997,00	€ 63.992,00
1.2.1.2 Compensi personale tempo determinato	€ 0	+ € 19.828,81	€ 19.828,81

1.2.1.4 Irap	€ 0	+€ 1.281,71	€ 1.281,71
1.2.1.8/A Contratti di collaborazione ex art.273 Dl.vo 297/94-Lordo ed oneri stato	€ 0	+€ 2.979,39	€ 2.979,39
1.2.1.8/B Contratti di collab...ex art.273 Dl.vo 297/94-Irap	€ 0	+€ 218,35	€ 218,35
1.2.3.1 Trasferimenti dalla provincia	€ 0	+€ 8.000,00	€ 8.000,00
1.2.5.1 Trasferimenti da Indire	€ 0	+€ 44.417,93 +€ 4.550,00	€ 48.967,93
1.2.5.3 Conservatori-irap progetto Leonardo	€ 0	+€ 1.407,26	€ 1.407,26
1.2.6.1 Trasferimenti da privati	€ 26.000,00	+€ 6.000,00	€ 32.000,00
1.3.2.3 Interessi sui depositi bancari	€ 5.632,48	+€ 5.222,69	€ 10.855,17
1.3.3.1 Recuperi e rimborsi diversi	€ 0	+€ 5.565,80 +€ 1.098,00 +€ 3.031,83	€ 9.695,63
TOTALE ENTRATE		+€ 147.673,84	

USCITE

1. Variazioni di bilancio nella medesima UPB

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.1.2.1 Compensi personale a tempo determinato	€ 0	+€ 19.828,81	€ 19.828,81
1.1.2.4 Contratti di collaborazione D.L. 297/94	€ 928,41	+€ 2.979,39	€ 3.907,80
1.1.2.7/A Irap supplenze	€ 0	+€ 1.281,71	€ 1.281,71
1.1.2.7/C Irap contratti collab.ne	€ 72,79	+€ 218,35	€ 291,14
1.1.2.11 Compensi art.8 CCNI	€ 22.500,00	+€ 4.500,00	€ 27.000,00

1.1.2.12 Compensi art.5 CCNI-did.agg.va	€ 198.586,50	+ € 24,00 + € 4.029,30	€ 202.639,80
1.1.3.4 Uscite per il funzionamento di commissioni e comitati	€ 0	+ € 780,00	€ 780,00
1.1.3.7 Uscite per servizi informatici	€ 27.778,18	+ € 1.500,00 + € 4.129,83	€ 33.408,01
1.1.3.11 Manutenzione ordinaria, ripar. Ecc.	€ 2.677,90	+ € 1.213,90	€ 3.891,80
1.1.3.13 Uscite per studi, indagini e rilevazioni	€ 1.464,00	+ € 1.464,00	€ 2.928,00
1.2.1.4 Produzione artistica	€ 19.130,00	+ € 1.500,00	€ 20.630,00
1.2.4.1 Imposte,tasse e tributi vari	€ 102,00	+ € 10.500,00	€ 10.602,00
1.2.5.1 Rimborsi e restituzioni	€ 3.500,00	+ € 398,77 + € 6.776,18	€ 10.674,95
1.2.1.6/A 2 Progetti inter.li Indire-Erasmus plus 2014/15	€ 19.426,18	+ € 4.550,00 + € 108,93	€ 24.085,11
1.2.1.6/A3 Progetti inter.li Indire-Erasmus mobility consortium 14/16	€ 190.197,52	+ € 3.364,80	€ 193.562,32
1.2.1.6/B1 Cofinanziamento ministeriale	€ 14.888,92	+ € 575,07	€ 15.463,99
1.2.1.6/C 1 Isfol-Leonardo WWM4	€ 49.277,64	+ € 1.517,00	€ 50.794,64
1.2.1.6/E Irap mobilità Leonardo Istituti partners	€ 0	+ € 1.407,26	€ 1.407,26

1.2.1.6/F Irap mobilità Leonardo Conservatorio di Frosinone	€ 267,20	+ € 146,82	€ 414,02
1.2.1.6/G Progetti inter.li Indire-Erasmus + 2015/16	€ 0	+€ 44.417,93	€ 44.417,93

2. variazioni compensative fra diverse UPB

1.1.3.2 Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 2.877,33	+ € 341,37 (U.P.B.1.1.3.22 risparmi sulla previsione di spesa per sistemazione centralino) + € 630,00 + € 2.247,36 + € 1.000,00 (U.P.B. 1.1.3.14 Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni etc.)	€ 7.096,06
1.1.3.10 Manutenzione ordinaria strumenti	€ 28.751,00	+ € 3.172,00 - € 1.188,00 - € 2.183,00 + € 2.200,00 + € 1.000,00	€ 31.752,00
1.1.3.14 Organizzazione e partecipazione a convegni ecc.	€ 4.000,00	- € 3.152,41	€ 847,59
1.1.3.19 Onorari e compensi per speciali incarichi	€ 9.350,00	+ € 9.000,00 (utilizzo di risparmi conseguenti alla mancata realizzazione di previste opere di manutenzione degli spazi esterni U.P.B. 1.1.3.27); + € 9.516,00 (prelievo dal fondo di riserva per conferimento nuovo incarico professionale di ingegneria antincendio "per ottemperare a quanto richiesto dai vigili del fuoco nella verifica del 20.11.2015"- preventivo Studio ingegneria avanzata – dott. Ing. V.M. Fratarcangeli d.d n. 8153 del 27.11.2015)	€ 27.866,00
1.1.3.22 Servizio di telefonia	€ 15.000,00	- € 341,37 + € 3.000,00	€ 17.658,63
1.1.3.23 Modesti rinnovi di materiale did.co e d'ufficio	€ 3.766,73	- € 1.000,00	€ 2.766,73

1.1.3.24 Pulizia ordinaria dei locali	€ 3.500,00	- € 1.000,00 + € 1.538,74	€ 4.038,74
1.1.3.25 Gestione sito web	€ 10.000,00	+ € 5.183,00 (€ 1.000 da 1.1.3.23 rinnovo materiale didattico e d'ufficio; € 1.000 da U.P.B. 1.1.3.24 pulizia ordinaria locali; € 1.000 <i>utilizzo di risparmi conseguenti alla mancata realizzazione di previste opere di manutenzione degli spazi esterni U.P.B. 1.1.3.27;</i> € 2.183 da U.P.B. 1.1.3.10 da manutenzione ordinaria strumenti)	€ 15.183,00
1.1.3.26 Uscite per interventi sulla sicurezza	€ 8.500,00	+€ 1.188,00 (<i>prelevati da U.P.B. 1.1.3.10 da manutenzione ordinaria strumenti per acquisto materiali antincendio</i>); +€ 1.082,69	€ 10.770,69
1.1.3.27 Manutenzione spazi esterni	€ 15.000,00	-€ 9.000,00 -€ 1.000,00	€ 5.000,00
1.2.1.5 Borse di studio	€ 61.087,25	- € 5.500,00	€ 55.587,25
1.2.1.7 Collaborazioni didattiche	€ 241.536,94	+€ 11.451,00 +€ 5.500,00 (<i>prelevati da U.P.B. 1.2.1.7 borse di collaborazione in relazione alla minore richiesta da parte degli studenti rispetto ai bandi</i>)	€ 258.487,94
1.2.6.1 Varie	€ 7.590,22	+€ 4.140,00 +€ 2.152,41 (<i>1.000 quota Associazione europea dei Conservatori etc.</i>)	€ 13.882,63
1.2.6.2 Fondo di riserva	€ 12.410,41	-€ 9.516,00	€ 2.894,41

TOTALE USCITE	€ 147.673,84	
---------------	--------------	--

Riferiscono il Direttore Amministrativo e il Diritto di Ragioneria che in aggiunta alle variazioni sopra riportate risultano le seguenti ulteriori somme a carico del bilancio del Conservatorio concernenti:

- trasferimento da parte del MIUR di somme (€ 19.712,78) da assegnare agli studenti vincitori del bando di concorso "Premio Abbado";

- rimborso da parte del Comune di Frosinone del pagamento delle spese SIAE relative alla III edizione del Festival dei Conservatori svoltosi il 5 luglio-2 agosto 2015;
- prelievo dal fondo di riserva U.P.B. 1.2.6.2 di € 72,60 a copertura dell'U.P.B. 1.1.3.1 (acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni).

Per quanto concerne la proposta di radiazione di residui attivi e passivi, di cui allo specifico prospetto redatto dall'Istituto, gli importi complessivi delle radiazioni dei residui attivi è pari a € 37.708,33 e dei residui passivi è pari € 29.712,15.

La proposta di variazioni di bilancio 2015 e di radiazione di residui attivi e passivi, esaminata in data odierna sarà sottoposta all'approvazione del Consiglio di amministrazione nella prima riunione utile.

I Revisori si riservano di effettuare ulteriori verifiche sulle variazioni sopra menzionate, con particolare riguardo alle ulteriori variazioni riferite in data odierna, e delle radiazioni dei residui attivi e passivi, in sede di consuntivo 2015.

I Revisori procedono quindi alla verifica dell'utilizzo degli importi assegnati al Conservatorio dal MIUR quale cofinanziamento delle borse di studio agli studenti in mobilità Erasmus, relativi all'anno accademico 2012/2013, per un importo complessivo di 25.440,00.

I Revisori rilevano che alla data odierna il Conservatorio non ha ancora provveduto a redigere il progetto di bilancio di previsione per l'anno 2016, nei termini di cui all'art. 5 del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto.

Invitano pertanto il Presidente e il Direttore dell'Istituto a provvedere quanto prima, e comunque non oltre l'esercizio finanziario in corso, a predisporre il predetto progetto, accompagnato dall'apposita relazione programmatica del Presidente.

Qualora la delibera di approvazione del bilancio di previsione non intervenga prima dell'inizio dell'esercizio 2016, ai sensi del comma 9 del medesimo articolo 5 del regolamento, il Consiglio di Amministrazione dovrà deliberare l'esercizio provvisorio.

In generale i revisori invitano gli organi Direttivi del Conservatorio, ciascuno nel proprio ambito di competenza, ad assicurare la correttezza dell'azione amministrativa nel rispetto della normativa vigente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17,00, viene letto, confermato, sottoscritto. Il Conservatorio provvede ad inserirlo nell'apposito registro.

Federica Nutarelli Rappresentante MEF _____

Loretta Filippi Rappresentante MIUR _____