

VERBALE N. 1/2020

Il giorno 21 gennaio 2020, presso l'ufficio di ragioneria nella sede dell'ISIA di Firenze, si è riunito, per l'esame del bilancio di previsione 2020, il Collegio dei Revisori dei Conti così composto:

- Dott.ssa Luisa Foti – designazione M.E.F.
- Dott. Luigi Sebastiani – designazione M.I.U.R.

Prende parte ai lavori del Collegio, fornendo la sua collaborazione quando richiesta, il Direttore amministrativo Dott.ssa Silvia Battistini.

I documenti relativi al bilancio in questione sono stati inviati ai sottoscritti con invio di posta elettronica il 17 dicembre 2019, quindi oltre il termine del 31 ottobre, previsto per l'approvazione da parte del CDA, dall'articolo 5 del regolamento di contabilità.

Non viene esibita, nonostante richiesta dai revisori, alcuna delibera relativa all'esercizio provvisorio, come espressamente previsto dall'art.5, comma 9, del Regolamento di contabilità.

Per inciso si rileva che, ad oggi, nessuna operazione contabile è stata posta in essere.

Il documento contabile è stato elaborato sulla base della Relazione di programmazione per la redazione del bilancio di previsione 2020; elaborato in conformità alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Direzione Generale Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica - ed è redatto secondo i criteri, le procedure e la modulistica previsti dalle disposizioni vigenti e sulla base della Relazione annuale di programmazione didattica generale per l'anno 2019/20.

Il progetto di bilancio di previsione per il periodo sopra indicato è composto dai seguenti documenti:

1. preventivo finanziario decisionale (allegato 1);
2. preventivo finanziario gestionale (allegato 2);
3. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 3);
4. tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2019 (allegato 7)
5. preventivo pluriennale

ed è corredato dalla relazione del Presidente che viene sottoposta al Consiglio di Amministrazione unitamente al documento in esame.

Preliminarmente si rappresenta che, in relazione al bilancio 2019, l'Istituto ha effettuato variazioni contabili, approvate dal CDA, senza chiedere il parere ai revisori, né essere state trasmesse al MIUR (art.11, commi 4 e 5 del regolamento di contabilità), i quali ne sono venuti a conoscenza solo esaminando i documenti del bilancio di previsione 2020. Le variazioni sono state apportate con delibere n. 2 dell'11.02.19, n. 55 del 30.10.2019 e n. 62 del 19.11.19.

I sottoscritti hanno preso atto della consistenza del personale docente e del Personale Tecnico Amministrativo, dei corsi funzionanti e degli studenti frequentanti.

Nell'Anno Accademico 2019/20, risultano in servizio:



Docenti statali:

- n. 1 direttore triennio 2019/2022 eletto e nominato dal Ministro con D.M. n. 1056 del 15.11.2019 per il triennio accademico 1° novembre 2019 – 31 ottobre 2022, senza esonero dall'insegnamento, area professionale docente di prima fascia con contratto di lavoro a tempo determinato per "Basic Design ISME/02" ;
- n. 1 docente area professionale docente di prima fascia con contratto di lavoro a tempo determinato per "Tecniche di Modellazione Digitale e Modellistica ISDR/03";
- n. 45 docenti di cui 14 con contratto di prestazione d'opera;

L'organico di diritto del personale amministrativo e tecnico è il seguente:

- n. 1 direttore amministrativo – area EP2: posto ricoperto da unità a tempo indeterminato - T.I.;
- n. 1 direttore di ragioneria – area EP1: posto vacante e disponibile; è in servizio per conferimento funzioni superiori dal 01/11/2019 al 30/06/2020 facente funzioni di DUR l'assistente amm.vo a T.I.;
- n. 4 assistenti amministrativi area seconda, di cui: 3 unità con contratto di lavoro a T.I.; il posto ricoperto a T.I. da Stefano Corvino è divenuto posto disponibile, in attesa di convocare supplente; difatti il precedente sostituto, in servizio con contratto a T.D. per l'A.A. 2019/2020 dal 01/11/2019 al 30/06/2020, ha rinunciato a tale contratto ed ha assunto servizio il 2/12/2019 presso altra Istituzione AFAM ; ed 1 unità a tempo determinato.

Organi statutari

Il Presidente è stato nominato con D.M n. 791 del 10. 9. 2019, con decorrenza dalla data del decreto medesimo 10 settembre 2019, per la durata di un triennio.

Gli studenti iscritti nell'anno accademico 2019/2020 al triennio e ai due indirizzi del biennio, in base ai numeri e ai dati forniti dall'Ufficio di Segreteria Didattica, sono i seguenti:

84 iscritti al triennio: 1° anno 31, 2° anno 25, 3° anno 28 (di cui 5 esonerati dal pagamento delle tasse per borsa di studio erogata dall'ARDSU Toscana);

72 iscritti al biennio, di cui 50 all' indirizzo design della comunicazione e del prodotto digitale e 22 all'indirizzo design prodotto industriale e dei sistemi (13 esonerati per borsa di studio ARDSU Toscana).

22 fuori corso, diplomandi nel corso dell'A.A. 2019/2020 .



I Revisori rappresentano che il progetto di bilancio in argomento si compendia nei seguenti dati sintetici:

I - ENTRATE CORRENTI

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
ENTRATE CONTRIBUTIVE	60.902,00	165.000,00	225.902,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	1.235,10	726.000,00	727.235,10
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	62.137,10	891.000,00	953.137,10
II - ENTRATE CONTO CAPITALE			
	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
ENTRATE PER ALIENAZIONE	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00
III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
	957,96	141.500,00	142.457,96
	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	0,00	
	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
AVANZO AMMINISTRAZIONE		2.498.507,13	0,00
TOTALE GENERALE	63.095,06	3.531.007,13	1.095.595,06

I - SPESE CORRENTI

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
FUNZIONAMENTO	75.204,36	966.422,04	1.041.626,40
INTERVENTI DIVERSI	61.132,60	295.996,66	357.129,26
TOTALE SPESE CORRENTI	136.336,96	1.262.418,70	1.398.755,66

II - SPESE CONTO CAPITALE

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
INVESTIMENTI	4.546,76	2.127.088,43	2.131.635,19
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE C/CAPITALE	4.546,76	2.127.088,43	2.131.635,19

III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
SPESE PARTITE DI GIRO	3.375,64	141.500,00	144.875,64

AVANZO AMMINISTRAZIONE

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2020	PREVISIONI CASSA 2020
DISAVANZO AMMINISTRAZIONE			

TOTALE GENERALE

144.259,36	3.531.007,13	3.675.266,49
-------------------	---------------------	---------------------



In merito alle singole voci di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

ENTRATE

Le entrate contributive sono costituite dai contributi degli studenti, determinate in euro 165.000 e quantificate prudenzialmente dall'Istituto in base al contributo dell'anno 2019/2020 prendendo come riferimento le rate pagate dai 178 studenti in base alle scadenze fissate dal CDA.

Il maggiore finanziamento dell'Istituto è costituito dallo stanziamento ministeriale erogato dal MIUR, pari ad euro 726.000, ed è stato determinato in base al contributo del MIUR nell'anno 2019.

Le entrate per partite di giro ammontano ad euro 141.500, costituite dalle ritenute erariali (euro 105.000) , ritenute previdenziali (euro 35.000) ed il fondo minute spese determinato dal CDA (euro 1.500).

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 risulta dal seguente prospetto:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	
FONDO CASSA INIZIALE	3.111.307,84
Riscossioni c/competenza	745.885,02
Riscossioni c/residui	0,00
TOTALE RISCOSSIONI	745.885,02
Pagamenti c/competenza	796.453,02
Pagamenti c/residui	210.717,18
TOTALE PAGAMENTI	1.007.170,20
FONDO CASSA AL 13.12.2019	2.850.022,66
Residui attivi esercizi precedenti	63.095,06
Residui attivi dell'esercizio	0,00
TOTALE RESIDUI ATTIVI	63.095,06
Residui passivi esercizi precedenti	144.259,36
Residui passivi dell'esercizio	0,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI	144.259,36
Avanzo al 13.12.2019	2.768.858,36
Riscossioni presunte	559.763,19
Pagamenti presunti	256.000,00
Variazione presunta residui attivi	0,00
Variazione presunta residui passivi	0,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	3.072.621,55



La quota vincolata, pari ad euro 2.079.313,73, viene ripartita nei capitoli di entrata e corrispondenti di uscita 1205/58 (€ 859,00), 1206/257 (€ 36.984,54), 1209/51 (€ 7.631,43), 1212/260 (€ 25.512,12), 1216/57 (€ 488,21), 1220/195 (€ 750,00), 1222/552 (€ 2.007.088,43).

L'importo più rilevante, vincolato, di euro 2.007.088,43, è destinato ad interventi di ristrutturazione e manutenzione straordinaria del complesso "ex Meccanotessile" individuato come sede definitiva dell'Istituto in luogo dell'attuale concesso in via temporanea dal Comune per un biennio.

La quota non vincolata, pari ad euro 419.193,40 è iscritta sul capitolo 1200 per finanziare i capitoli che non trovano copertura con risorse ministeriali. Rimane a disposizione dell'Istituto la quota di euro 574.114,42.

USCITE

Le spese per gli organi dell'istituto ammontano complessivamente ad euro 43.193,40; le voci principali sono costituite dall'indennità del direttore di euro 20.193,40 ed i compensi, indennità/rimborsi di missione ai componenti degli organi dell'Istituto per euro 14.000. Vengono iscritte le somme per i componenti del collegio dei revisori (€ 6.500) e della consulta studenti (€ 2.500).

La voce più rilevante è costituita dalle spese di personale docente in attività di servizio, che ammontano complessivamente ad euro 620.978,64.

Sul cap. 60 è iscritto lo stanziamento, pari ad euro 350.000, relativo al personale esperto a contratto per le ore curricolari, discipline obbligatorie previste dai decreti ministeriali e sul cap. 61 i contributi a carico dello Stato, pari ad euro 130.000.

L'importo di euro 80.000 riguarda i compensi dei docenti ed esperti esterni per le attività integrative e funzionali connesse alla didattica; si tratta di discipline di carattere opzionale individuate dal Consiglio Accademico nel piano studi per ampliare l'offerta formativa e possono essere modificate annualmente.

Le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi sono indicati nella tabella seguente:

SPESE FUNZIONAMENTO	
Acquisto libri, materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	35.000,00
Manutenzione ordinaria locali e impianti	45.000,00
servizi informatici	60.000,00
Utenze telefoniche, acqua, energia el., assistenza informatica	70.000,00
pulizia locali	10.000,00
fitto locali	25.000,00
manutenzione ordinaria strumenti	10.000,00
speciali incarichi	25.000,00
varie	22.250,00
	302.250,00



Le spese relative ai servizi informatici sono destinate a pagare compensi alle ditte e ai tecnici specializzati per l'aggiornamento del sito, il contratto di assistenza alla rete informatica e la meccanizzazione degli uffici; l'importo comprende anche l'adeguamento ISIDATA per i servizi di conservazione digitale.

Le spese relative al fitto locali riguardano il complesso concesso a titolo oneroso dal comune di Firenze, proprietario dell'immobile, in base al canone stabilito nel contratto di locazione.

L'importo per speciali incarichi viene incrementato, in quanto occorre effettuare il rinnovo della gara per individuare il responsabile del servizio di protezione e prevenzione, in aggiunta ai corsi di formazione in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro.

Le spese relative alle prestazioni istituzionali ammontano ad euro 232.496,66; l'importo di 50.000, iscritto sul capitolo 254, è finalizzato per la realizzazione di manifestazioni rientranti nella programmazione artistica che vengono indicate nella relazione.

Il cap. 255, con uno stanziamento pari ad euro 40.000, è destinato alla produzione editoriale, artistica, ed alla realizzazione di testi volti a documentare l'attività di produzione dell'Istituto; si vuole, inoltre, creare, una "collana ISIA" per realizzare pubblicazioni per rafforzare la visibilità dei 5 ISIA esistenti in Italia.

Il capitolo 257, con uno stanziamento previsto di euro 36.984,54, riguarda il finanziamento della mobilità per studio ed il programma europeo "Erasmus".

Si evidenzia, inoltre, il capitolo 260, con una previsione pari ad euro 50.512,12 per la realizzazione di progetti in convenzione con enti per attività di ricerca e progettazione.

Tra le spese in conto capitale l'importo più rilevante è costituito dal cap. 552, pari ad euro 2.007.088,43, derivante dall'avanzo vincolato per la ristrutturazione dell'immobile come già evidenziato sopra.

Sui cap. 601, 602 e 603 vengono iscritti gli importi di euro 40.000 destinati, rispettivamente, agli acquisti di strumenti musicali, di mobili d'ufficio e per la biblioteca.

Il fondo minute spese è determinato in euro 1.500.

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita



CONCLUSIONI

I Revisori ritengono che il bilancio di previsione 2020 sia coerente con gli obiettivi che l'Istituto si prefigge di realizzare e valutano attendibili le previsioni delle entrate e le corrispondenti previsioni di spesa ed esprimono parere favorevole rinviando al CDA per l'approvazione.

Si raccomanda ancora una volta, per il futuro, il rispetto dei termini previsti dal regolamento per la presentazione del documento contabile ai revisori e per l'approvazione del CDA.

Il presente verbale viene sottoscritto e successivamente inviato, a cura dell'Istituzione, al Ministero dell'economia e delle finanze ai sensi della circolare n. 25 del 24 novembre 2016 della Ragioneria generale dello Stato.

Firenze, 21.01.2020

Il Revisore Mef
Dott.ssa Luisa Foti



Il Revisore Miur
Dott. Luigi Sebastiani



VERBALE N. 2/2020

Il giorno 21 gennaio 2020, nei locali dell'ISIA DESIGN a Firenze, previa debita convocazione e informazione all'Istituto, sono presenti i Revisori dei Conti in rappresentanza del MEF Foti Luisa e Sebastiani Luigi in rappresentanza del MIUR, per effettuare una verifica di cassa.

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame delle scritture contabili dell'ISIA, alla data odierna non risultano operazioni effettuate dall'inizio dell'esercizio finanziario.

Il fondo cassa al 1° gennaio 2020 è pari ad € 3.307.113,56

Il quadro riassuntivo della gestione di cassa trasmesso dall'istituto cassiere, Banca nazionale del lavoro, alla data del 21 gennaio 2020, riporta un saldo pari ad € 3.298.561,33.

La differenza di € 8.552,23 è dovuta al pagamento di un F24 pari ad € 8.768,87 , al pagamento del canone mensile per la tenuta del conto corrente bancario per € 4,90, cui fa da contraltare la riscossione di € 221,54 per interessi attivi maturati sul conto corrente.

Si rappresenta che i sottoscritti, già con il verbale n. 1 del 2018, avevano riscontrato ed evidenziato la scadenza della convenzione di cassa, nell'anno 2008, invitando l'Istituto ad effettuare una nuova gara con una certa urgenza, considerati i diversi anni di proroga che non sono certamente consentiti dalla legge. Lo stesso regolamento di contabilità dell'Istituto, all'articolo 30, stabilisce che l'affidamento del servizio di cassa viene deliberato dal CDA almeno ogni 3 anni, mediante un'adeguata ricerca di mercato.

La proroga può essere consentita soltanto nelle more dello svolgimento delle procedure di scelta del contraente e della conclusione della procedura di assegnazione del servizio.

REGISTRO MINUTE SPESE

Il registro delle minute spese 2020 non è stato attivato nel corso dell'esercizio.



CONTO CORRENTE POSTALE

Il Registro del conto corrente postale presenta un saldo di euro 114.870,08 alla data del 30 novembre 2019, che corrisponde al saldo dell' ultimo estratto conto cartaceo pervenuto .

Il presente Verbale viene letto, confermato e sottoscritto

Firenze, 21 gennaio 2020

FOTI LUISA



SEBASTIANI LUIGI



VERBALE N. 3/2020

Il giorno 21 gennaio 2020, presso l'ufficio di ragioneria nella sede dell'ISIA di Firenze, i sottoscritti Luisa Foti, revisore MEF e Luigi Sebastiani, revisore M.I.U.R., procedono all'esame dei documenti relativi alle risorse del fondo d'istituto per il MOF 2019/20.

Prende parte ai lavori del Collegio, fornendo la sua collaborazione quando richiesta, il Direttore Amministrativo Dott.ssa Silvia Battistini.

L'ipotesi di accordo e la relazione del direttore amministrativo sono stati inviati ai sottoscritti con invio di posta elettronica il giorno 15 novembre 2019.

I sottoscritti hanno, in via eccezionale, provveduto ad inviare all'istituto un parere via mail il giorno 22 novembre 2019 per consentire il pagamento al personale in tempi congrui; alla data odierna i pagamenti risultano pertanto effettuati.

L'accordo di riparto definitivo dei fondi è stato sottoscritto il giorno 13 novembre 2019 dalla delegazione di parte pubblica costituita dal Direttore dell'istituto e dal Direttore amministrativo delegato e dalla delegazione di parte sindacale costituita dai rappresentanti territoriali delle organizzazioni sindacali.

I revisori prendono atto che il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa del personale delle istituzioni AFAM viene quantificato ed assegnato annualmente dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca tenendo conto dell'organico esistente.

I fondi previsti compensano le attività aggiuntive svolte dal personale amministrativo tecnico e dal personale docente dell'ISIA per il maggiore impegno professionale e conseguente intensificazione dell'ordinaria attività lavorativa.

Le risorse finanziarie, assegnate con nota n. 1859 del giorno 8 ottobre 2019, ammontano ad euro 15.480,00 derivante dal totale di euro 26.980,00 detratte le cifre delle indennità spettanti alle figure EP pari ad euro 11.500 già determinate a livello di contrattazione nazionale e, quindi, non oggetto di contrattazione a livello di istituzione.

La dotazione organica dell'istituto è costituita da 2 docenti di prima fascia e da 8 unità di personale amministrativo (4 coadiutori e 4 assistenti amministrativi) e la ripartizione del MOF è indicata nel seguente prospetto:



RIPARTO MOF	
4 coadiutori	6.600,00
1 assistenti part-time T.I.	980,00
3 assistenti	5.925,00
docente lfascia	1.975,00
	15.480,00

I revisori, esaminata l'ipotesi di riparto per l'anno 2019/2020, considerato che:

il contratto collettivo è finalizzato al miglioramento della produttività rispetta le norme di legge;

- è stato redatto in conformità al CCNL vigente del comparto AFAM;
- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta coperto dalle disponibilità;
- l'erogazione dei compensi accessori è basato su un criterio selettivo e premiale

esprimono parere favorevole alla compatibilità finanziaria per l'anno 2019/20 ai sensi dell'articolo 40 del decreto legislativo n. 165 del 2001.

Firenze, 21.1. 2020

Il Revisore Mef
Dott.ssa Luisa
Foti

Il Revisore
MIUR dott.
Luigi Sebastiani