



Accademia Nazionale dei Lincei Via della Lungara,10 Roma

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**VERBALE N. 3 del 18 aprile 2018**

L'anno 2018 il giorno 18 aprile, alle ore 15.00, presso la sede dell'Accademia Nazionale dei Lincei, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con il seguente ordine del giorno:

- 1) Riaccertamento dei residui dell'Accademia e dei Fondi amministrati all' 1.1.2017;
- 2) Analisi del conto consuntivo dell'Accademia e dei Fondi amministrati relativi all'esercizio 2017 e redazione della relazione;
- 3) Varie ed eventuali.

Sono presenti alla seduta:

Dott.ssa Angela Stefania Lorella Adduce

Dott.ssa Flavia Cristiano

Prof. Natalino Irti

Per l'Ente sono presenti alla seduta il Dott. Francesco Paolo Fazio, Direttore dei Servizi Amministrativi e il Dott. Paolo Antonio Dramis funzionario dei Servizi Amministrativi.

Il Collegio, preliminarmente all'analisi dei documenti, prende atto della presentazione dei documenti previsti dall'art. 36 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Accademia: conto del bilancio, conto economico, stato patrimoniale e nota integrativa e della relazione illustrativa al rendiconto generale del Presidente dell'Accademia.

Il Collegio passa all'esame del primo punto all'ordine del giorno:

### **Riaccertamento dei residui dell'accademia e dei fondi amministrati al 1 gennaio 2017**

Il riaccertamento, ai sensi dell'art. 38 del Regolamento di amministrazione e contabilità, riguarda le variazioni dei residui attivi e passivi dell'Accademia e dei Fondi amministrati.

Relativamente all'Accademia, il Collegio, vista l'apposita relazione sul riaccertamento dei residui del Presidente dell'Accademia, rileva una variazione in diminuzione di euro 2.975,37 per i residui passivi al 1.1.2017 ed è dovuta a spese che sono risultate di importo inferiore alle previsioni, riguardanti in particolare prestazioni professionali.

A seguito delle suddette variazioni, gli importi totali dei residui dell'Accademia al 31.12.2017 risultano i seguenti:

- residui attivi: euro 60.406,47 (di cui euro 28.368,69 di formazione nell'esercizio 2017 ed euro 32.037,78 negli esercizi precedenti)
- residui passivi: euro 673.316,88 (di cui euro 596.628,50 di formazione nell'esercizio 2017 ed euro 76.688,38 negli esercizi precedenti).

I dettagli dei movimenti sono indicati nelle relative tabelle analitiche agli atti dell'Ente.

Dall'analisi della consistenza dei residui attivi che risultano iscritti nel bilancio dell'Accademia, il Collegio segnala:

- il credito più vecchio è di formazione dell'esercizio 2009 ed è nei confronti di Generali Italia SpA, rispetto al quale i rappresentanti dell'Ente dichiarano e dimostrano l'attuale e completa esigibilità;
- la presenza di un credito di formazione dell'esercizio 2014 nei confronti del MIBACT per canone gen-apr 2014 di locazione dell'immobile di via Lungara a favore del Centro del libro.

Con riguardo ai Fondi amministrati, il Collegio rileva una variazione in diminuzione di euro 3.363,66 dei residui passivi al 1.1.2017 dovuta a spese che sono risultate di importo inferiore alle previsioni, riguardanti anche in questo caso principalmente prestazioni professionali.

In seguito a tale variazione gli importi totali dei residui della "Gestione Fondi" al 31.12.2017 risultano i seguenti:

- i residui attivi ammontano ad euro 7.951.858,96 (di cui euro 247.340,91 di formazione nell'esercizio 2017 ed euro 7.704.518,05 negli esercizi precedenti);
- i residui passivi ammontano a euro 541.427,99 (di cui euro 523.269,89 di formazione nell'esercizio 2017 ed euro 18.158,10 negli esercizi precedenti).

I dettagli dei movimenti sono riportati nelle relative tabelle analitiche agli atti dell'Ente.

Dalle analisi e dalle verifiche effettuate e a seguito di quanto esposto, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione dei riaccertamenti in esame.

Il Collegio passa all'esame del secondo punto all'ordine del giorno:

**Conto consuntivo dell'esercizio 2017 dell'Accademia e dei Fondi Amministrati.**

**A. Accademia**

Il bilancio di previsione dell'Accademia ha subito, nel corso dell'esercizio, in termini di competenza e cassa i due provvedimenti di variazione di seguito esposti ed altri di storno compensativo

ENTRATA	1° Provvedimento di variazione	
Variazioni in aumento	60.500,00	} 60.500,00
Variazioni in diminuzione	-	
USCITA		
Variazioni in aumento	60.500,00	} 60.500,00
Variazioni in diminuzione	-	

**Differenziale tra entrate e uscite** -

ENTRATA	2° Provvedimento di variazione	
Variazioni in aumento	26.116,00	} 26.116,00
Variazioni in diminuzione	-	
USCITA		
Variazioni in aumento	26.116,00	} 26.116,00
Variazioni in diminuzione	-	

**Differenziale tra entrate e uscite** -

Tali provvedimenti portano le previsioni finali in entrata ad euro 6.779.853,00 ed in uscita ad euro 7.379,853,00.

Il consuntivo presenta accertamenti per euro 6.946.003,55 e impegni per euro 6.935.064,72.

La differenza tra gli accertamenti e gli impegni ha determinato un avanzo di competenza pari a euro 10.938,83.

I dati sintetici sulla gestione della competenza 2017 sono così esposti:

<i>Descrizione titoli</i>	<b>Entrate</b>		<i>Rimaste da riscuotere (residui)</i>
	<i>Accertato</i>	<i>Riscosso</i>	
Trasferimenti correnti	4.156.439,21	4.146.439,21	10.000,00
Entrate extratributarie	1.076.376,81	1.064.581,34	11.795,47
Entrate in conto capitale	6.396,18	6.396,18	0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.145,61	7.145,61	0,00
Partite di Giro	1.699.645,74	1.693.072,52	6.573,22
<b>Totale</b>	<b>6.946.003,55</b>	<b>6.904.093,07</b>	<b>28.368,69</b>

<i>Descrizione titoli</i>	<b>Uscite</b>		<i>Rimaste da pagare (residui)</i>
	<i>Impegnato</i>	<i>Pagato</i>	
Uscite Correnti	4.854.167,98	4.467.943,34	386.224,64
Uscite in c/Capitale	376.251,00	208.003,96	168.247,04
Uscite per incremento attività finanziarie	5.000,00	5.000,00	0,00
Partite di Giro	1.699.645,74	1.657.488,92	42.156,82
<b>Totale</b>	<b>6.935.064,72</b>	<b>6.338.436,22</b>	<b>596.628,50</b>

*Avanzo di amministrazione di competenza* **10.938,83**

L'esercizio finanziario 2017 si è chiuso con le seguenti risultanze, verificate con la contabilità dell'Ente e con il conto dell'Istituto Cassiere:

## GESTIONE - Accademia

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			2.637.811,70
Riscossioni	In conto competenza	6.917.634,86	
	In conto residui	<u>32.336,85</u>	
			6.949.971,71
Pagamenti	In conto competenza	6.338.436,22	
	In conto residui	<u>250.225,09</u>	
			<u>6.588.661,31</u>
Consistenza di cassa a fine esercizio			2.999.122,10
Residui attivi	degli esercizi precedenti	32.037,78	
	dell'esercizio 2017	<u>28.368,69</u>	
			60.406,47
Residui passivi	degli esercizi precedenti	76.688,38	
	dell'esercizio 2017	<u>596.628,50</u>	
			673.316,88
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017			<u><u>2.386.211,69</u></u>

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 risulta di euro 2.386.211,69, come rappresentato dalla situazione amministrativa sopra evidenziata.

Il Collegio verifica le principali voci di bilancio constatando la loro rispondenza con quanto riportato agli atti dell'Ente. Prende atto della relazione del Presidente dell'Accademia alla quale rinvia per ulteriori dettagli sul rendiconto.

Il Collegio constata che l'Ente ha svolto la propria attività nel rispetto delle norme statutarie realizzando programmi e attività articolate e di altissimo livello culturale e scientifico, anche a livello internazionale.

In seguito alle risultanze delle verifiche effettuate, il Collegio esprime parere favorevole al bilancio consuntivo 2017 dell'Accademia.

## B. Fondi Amministrati

I bilanci di previsione dei Fondi hanno subito, nel corso dell'esercizio, in termini di competenza e cassa, un solo provvedimento di variazione riguardante il "Fondo Feltrinelli" e il "Fondo Pansa Cedronio" e altri di storno compensativo

ENTRATA	2° Provvedimento di variazione	
Variazioni in aumento	-	}
Variazioni in diminuzione	-	
USCITA		
Variazioni in aumento	1.285.327,00	}
Variazioni in diminuzione	-800.200,00	
Differenziale tra entrate e uscite	-	485.127,00

Tale variazione porta le previsioni finali aggregate, in entrata ed in uscita, ad euro 18.103.877.

Il Collegio procede all'esame del contenuto del bilancio di ciascun Fondo e successivamente per semplificarne la rappresentazione, procede alla stesura della relazione aggregata.

La gestione dei fondi presenta, complessivamente, per quanto concerne la competenza, un'entrata accertata di euro 12.699.251,58 e un'uscita impegnata di euro 16.085.289,79.

La differenza tra gli accertamenti e gli impegni ha determinato un "disavanzo" complessivo di competenza pari a euro 3.386.038,21.

I dati sintetici sulla gestione della competenza 2016 dei fondi possono essere esposti come di seguito:

<i>Descrizione titoli</i>	<b>Entrate</b>		<i>Rimaste da riscuotere (residui)</i>
	<i>Accertato</i>	<i>Riscosso</i>	
Trasferimenti correnti	413.000,00	413.000,00	0,00
Entrate extratributarie	5.738.859,01	5.491.518,10	247.340,91
Entrate in conto capitale			0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00
Partite di Giro	947.392,57	947.392,57	0,00
<b>Totale</b>	<b>12.699.251,58</b>	<b>12.451.910,67</b>	<b>247.340,91</b>

<i>Descrizione titoli</i>	<b>Uscite</b>		<i>Rimaste da pagare (residui)</i>
	<i>Impegnato</i>	<i>Pagato</i>	
Uscite Correnti	5.404.772,23	5.328.582,78	76.189,45
Uscite in c/Capitale	140.184,85	119.362,72	20.822,13
Uscite per incremento attività finanziarie	9.592.940,14	9.592.940,14	0,00
Partite di Giro	947.392,57	521.134,26	426.258,31
<b>Totale</b>	<b>16.085.289,79</b>	<b>15.562.019,90</b>	<b>523.269,89</b>

L'esercizio finanziario 2017 si è chiuso con le seguenti risultanze, verificate con la contabilità dell'Ente e con il conto dell'Istituto Cassiere:

**GESTIONE : Fondi amministrati dall'Accademia tabella aggregata**

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			3.961.782,42
Riscossioni	{ In conto competenza	12.451.910,67	17.662.865,14
	{ In conto residui	5.210.954,47	
Pagamenti	{ In conto competenza	15.562.019,90	16.171.482,64
	{ In conto residui	609.462,74	
Consistenza di cassa a fine esercizio			5.453.164,92
Residui attivi	{ degli esercizi precedenti	247.340,91	7.951.858,96
	{ dell'esercizio 2017	7.704.518,05	
Residui passivi	{ degli esercizi precedenti	523.269,89	541.427,99
	{ dell'esercizio 2017	18.158,10	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017			12.863.595,89

Per quanto riguarda la gestione complessiva dei Fondi amministrati, l'avanzo di amministrazione disponibile al 31 dicembre 2017 è di euro 12.863.595,89, come rappresentato dalla situazione amministrativa aggregata al 31 dicembre 2017.

Il Collegio constata che le risorse dei Fondi sono state impiegate per attività ed iniziative scientifico-culturali svolte nel rispetto delle norme statutarie.

Il Collegio invita l'Ente ad inviare ai Ministeri vigilanti ed alla Corte dei Conti, in allegato al bilancio consuntivo dell'Accademia, i rendiconti finanziari di ogni singolo Fondo amministrato, così come previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

In seguito alle risultanze delle verifiche effettuate, il Collegio esprime parere favorevole ai bilanci consuntivi di ciascun fondo per l'esercizio 2017.

La riunione termina alle ore 18.00



Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Dott.ssa Angela Stefania Lorella Adduce .....

*Angela Stefania Lorella Adduce*

Dott.ssa Flavia Cristiano .....

*Flavia Cristiano*

Prof. Natalino Irti .....

*Natalino Irti*