



CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO LOMBARDO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 13 APRILE 2012

Il giorno 13 aprile 2012, alle ore 10.30 in una sala del Rettorato del Politecnico di Milano, Milano – P.zza L. da Vinci, 32 – si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio.

Sono presenti: il Prof. Marcello Fontanesi, Rettore dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca; il Prof. Enrico Decleva, Rettore dell'Università degli Studi di Milano, con il Prof. Nello Scarabottolo; il Prof. Luca Breveglieri, delegato del Rettore del Politecnico di Milano; il Prof. Lorenzo Rampa, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Pavia; il Prof. Alberto Sdralevich, delegato del Rettore dell'Università degli Studi dell'Insubria; il Prof. Stefano Paleari, Rettore dell'Università degli Studi di Bergamo, con il Prof. Enrico Cavalli; il Dott. Mario Gatti, delegato del Rettore dell'Università Cattolica del S.C.; l'Ing. Mauro Poloni, delegato del Rettore dell'Università Bocconi di Milano; il Prof. Daniele Marioli, delegato del Rettore dell'Università degli Studi di Brescia, con la Prof.ssa Valeria De Antonellis; la Prof.ssa Ornella Giambalvo, delegata del Rettore dell'Università degli Studi di Palermo; il Prof. Alessandro Danovi, delegato del Rettore dell'Università IULM di Milano; il Prof. Angelo Carini, rappresentante del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Presenti per il Collegio Sindacale: la Dott.ssa Gabriella Musacchio; il Dott. Biagio Buompane, il Rag. Fulvio Veneroso.

Presiede la seduta: il Prof. Marcello Fontanesi.

Funge da Segretario: l'Ing. Luigi Ballardini.

000060



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

9. BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2011

9.1 CONSIDERAZIONI DEL DIRETTORE SUI RISULTATI DI ESERCIZIO E SULLE ATTIVITA' 2011

Il Presidente invita il Direttore a leggere e illustrare il testo del Bilancio d'esercizio al 31/12/2011, predisposto dal medesimo ai sensi dell'art. 11/4 del vigente Statuto e corredato da altra dettagliata e molteplice documentazione.

Su invito del Presidente il Direttore illustra inoltre le attività ed i risultati raggiunti nell'esercizio 2011, tenendo anche conto del programma di attività preventivato.

Il Direttore presenta i risultati di esercizio con i seguenti documenti:

- Confronto Conto Economico Esercizi 2009-2011 [Allegato 1];
- Conto Economico e Confronto Previsione/Consuntivo 2011 e anno 2010 [Allegato 2];
- Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2011 (formato europeo) [Allegato 3];
- Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2011 [Allegato 4];
- Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio al 31 Dicembre 2011 [Allegato 5]
- Verbale Revisori dei Conti nr. 18/2012 [Allegato 6]
- Ricognizione cespiti e ammortamenti al 31.12.2011 [Allegato 7]
- Situazione Finanziaria al 31 Dicembre 2011 [Allegato 8];
- Sinottico ratei e risconti al 31.12.2011 [Allegato 9]

Rispetto agli esercizi precedenti

Con riferimento all'Allegato 1, possono essere evidenziati i seguenti aspetti:

- il contributo ministeriale 2011, attestatosi sui 3,99MLeuro è rimasto sostanzialmente invariato rispetto al 2011 (-9,9keuro, pari al -0,3%); la comunicazione tardiva dell'entità del contributo da parte del Ministero (comunicazione del 15/12/2011, ricevuta a fine anno) non ha permesso di anticipare possibili investimenti nel corso dell'anno, investimenti che avrebbero potuto contenere il risultato positivo prima delle tasse e contenere gli oneri di imposta.

000061



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

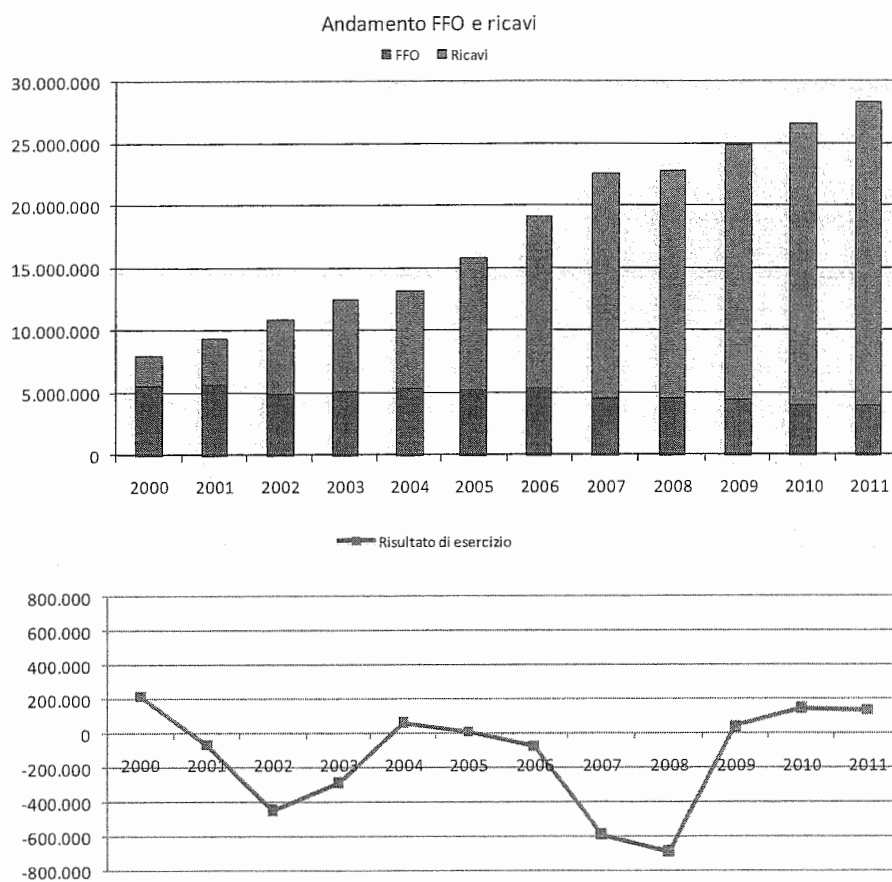


Fig. 1. Andamento ricavi, contributo e risultato di esercizio e contributo ministeriale anni 2000-2011

- il peso del contributo ministeriale rispetto alle entrate complessive del consorzio è del 14,1%, leggermente più contenuto rispetto al 2010 (15,1%);

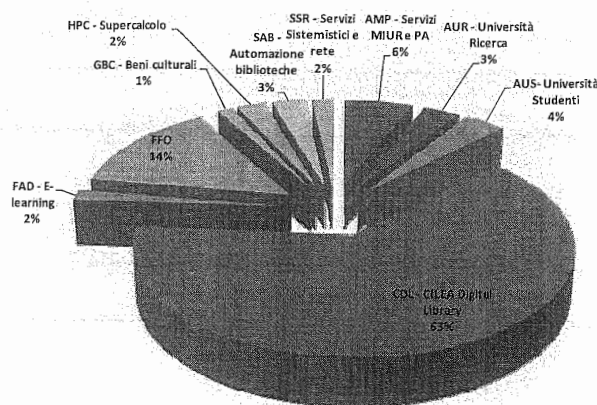


Fig. 2. Distribuzione percentuale ricavi anno 2010

- la ripartizione dei ricavi per area di mercato evidenzia come il fatturato dell'area CDL (Cilea Digital Library) rappresenti ben il 63% dei ricavi totali di bilancio; si tratta però, come noto, di un fatturato in larga parte riconducibile alla compravendita di servizi di editoria elettronica, una partita di giro con un contenuto valore aggiunto e, viceversa, con un certo onere e rischio finanziario per il Consorzio;
- la rappresentazione grafica del valore aggiunto (ricavi – costi diretti, escluse spese generali e personale) per area (Fig.3) evidenzia come l'incidenza del FFO (44%) risulti ben più rilevante e sostanzialmente fondamentale per un risultato di esercizio positivo; le altre aree di mercato forniscono un contributo di valore aggiunto complessivo variabile tra i 2 (FAD) e i 10 (AUR) punti percentuali;
- il FFO, pur a supporto del funzionamento generale dell'intera struttura consortile, è destinato prevalentemente alla copertura dei servizi erogati al Ministero e dall'attività istituzionale di supercalcolo.

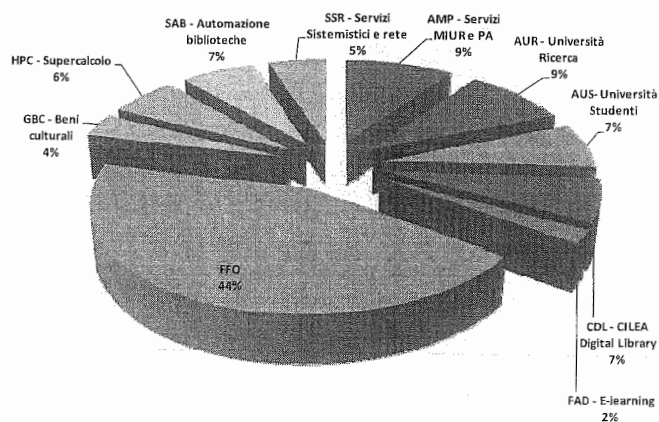


Fig. 3. Distribuzione percentuale valore aggiunto per area anno 2011

000063



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

- i **ricavi** delle prestazioni di servizi del 2011 sono aumentati rispetto al 2010 di circa 2 MLeuro (+9,4%);
- positivo l'incremento rispetto al 2010 dei ricavi provenienti da atenei consorziati che segna un +8,6%, pari a 519keuro;
- gli altri ricavi vari (sostanzialmente ricavi non sottoposti a IVA come i contributi pubblici per progetti-contributi prevalentemente di ricerca) sono diminuiti rispetto al 2010 di circa 260 Keuro (-28,9%); gli importi indicati sono relativi principalmente alla ultima tranche del progetto FIRB STEEL, ad un finanziamento CNR ottenuto per proseguire attività sul tema degli archivi musicali, al progetto FIRB ASPI, all'iniziativa di supercalcolo LISA, finanziata dal Regione Lombardia. Come già sottolineato appare pertanto opportuno, per gli anni a venire, attivarsi con nuove proposte progettuali per attingere a tali tipologie di finanziamenti e contributi;
- il valore della produzione (A) nel suo insieme (servizi, altri ricavi, contributo) ha visto un aumento di circa 1,77 MLeuro, pari al +6,7% rispetto al 2010;

- i **costi** per l'acquisizione di servizi presentano globalmente un incremento rispetto al 2010 di 262,9 keuro, pari al 10%; dall'allegato 2 è possibile vedere che tale variazione è composta da un incremento (386keuro pari al 34,7% di spesa in più rispetto al 2010) della voce di spesa sui servizi per la produzione (65.07.01) e in particolare da un incremento delle collaborazioni occasionali e incarichi (65-07-01 31-32) dove incidono essenzialmente i costi legati alle attività gestionali di supporto amministrativo al Ministero; tale incremento di spesa, nell'ambito della voce di acquisizione servizi, è bilanciato prevalentemente da un contenimento (211keuro pari al 39,1%) dei costi per le collaborazioni esterne (65.07.05);
- i costi relativi al godimento di beni di terzi (65.07.08), indotti soprattutto dall'acquisto di licenze editoriali per CDL) sono cresciuti rispetto al 2010 di circa 1,58 MLeuro (9,7%);
- i **costi del lavoro** - attestandosi a circa 6,29MLeuro, pari al 22,6% dei costi totali a bilancio - sono diminuiti di circa 176 Keuro (-2,7%). Ciò è da ricondursi alla fuoriuscita a fine 2010 di una paio di dirigenti e, in corso d'anno, di un altro paio di risorse tecniche. Pur con un contenimento di valore complessivo, nella spesa per il personale è stata accantonata una quota - calcolata preventivamente e in modo cautelativo in questa fase di trattativa contrattuale - di adeguamento annuale al costo della vita già richiesta dal personale (2,8%+1,5% sulle voci retributive base); è stata inoltre allocata la quota dei premi di incentivazione, calcolata sulla base del contratto di lavoro;
- gli **ammortamenti** per circa 619 Keuro (-2,4%Keuro circa rispetto al 2010) sono in gran parte riconducibili ad apparecchiature elettroniche (in particolare il potenziamento del supercalcolatore nell'ambito del progetto LISA per un investimento di € 500.000 effettuato nel 2010);
- complessivamente i **costi della produzione**, ammortamenti inclusi, della produzione (B) sono aumentati del 6,4% pari a circa 1,68 MLeuro rispetto all'anno 2010.

Rispetto al bilancio di previsione

Con riferimento all'Allegato 2, possono essere evidenziati i seguenti aspetti:

000064



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

- i ricavi delle prestazioni commerciali (60.01.01) sono risultati inferiori alle previsioni di inizio d'anno di circa 507 Keuro (2,1%);
- altri ricavi derivanti da contributi per la ricerca (60.05.02.49) hanno subito una riduzione rispetto alle previsioni di 243 Keuro, pari al 27,7%; come già commentato in corso d'anno, questa voce di ricavo era subordinata alla partecipazione a bandi di gara. In particolar modo non si sono concretizzate alcune ipotesi di possibili progetti nell'area beni culturali;
- l'attività nei confronti degli atenei consorziati (60.01.01.01) ha avuto un leggero consolidamento rispetto alle previsioni (322 Keuro pari al +5,1%);
- i servizi relativi ad altri enti afferenti al MIUR (che in fase di bilancio di previsione erano stati anche spaccettati in una quota relativa a enti potenzialmente consorziabili in maniera associata) hanno avuto un certo incremento di 829 keuro pari al 9,6%;
- la voce di ricavo (60.01.01.02) relativa ai servizi al MIUR, gestiti da apposita convenzione affiancata al FFO, ha avuto una contrazione (467keuro, pari al 29,4%) dovuta al fatto che la prevista nuova convenzione con maggior respiro temporale e progettuale non è stata definita nel corso d'anno; la convenzione esistente è stata oggetto di alcuni proroghe che hanno prevalentemente garantito la continuità del supporto, anche amministrativo, delle attività in corso penalizzando l'avviamento di nuove attività tecnologiche che CILEA, a inizio anno, contava di poter svolgere e fatturare;
- la contrazione di ricavi previsti (525keuro pari al 16,8%) sulla voce Pubblica Amministrazione (60.01.01.20) riflette la mancata realizzazione di alcune ipotesi di nuovo fatturato prevalentemente nelle aree di mercato GBC, SAB, CDL e AMP che hanno maggior interlocuzione con enti (musei, biblioteche, archivi, altri ministeri) della PA particolarmente sofferenti di mancati finanziamenti o di indecisioni direzionali;

Per quanto riguarda i costi, in attuazione delle indicazioni del CdA e del Collegio dei revisori, la Direzione ha proseguito, ove possibile e non in contrasto con il rilancio del consorzio, nella linea di contenimento della spesa:

- le voci relative all'acquisto di beni vari (6506 01-30) presenta una forte contrazione (72,9%) rispetto al preventivato dovuta al fatto che alcuni investimenti ipotizzati su alcune commesse, specialmente quelle relativamente al sistema di verbalizzazione (sistemi POS e OTP) sono stati rinviati e le spese non sostenute;
- la voce 65.07.01 31-32, relativa a collaborazioni e incarichi professionali presenta, presenta un incremento rispetto alla previsione (102keuro, 9,7%) dovuto principalmente ai servizi di supporto alla iniziativa STELLA che a inizio anno sembravano inferiori nonché da alcune attività su commesse sorte in corso d'anno (M1ALEEAO, AGENAS) e all'allestimento/addestramento sul sistema di assistenza telefonica Call-C;
- la voce 650701 52-54, Corsi e consulenze per aggiornamento professionale, presenta un contenimento rispetto al preventivato (-57%, pari a 41keuro) sia per una stima forse eccessiva considerata nel bilancio di previsione, sia perché alcune azioni formative sono state assicurate facendo ricorso ai corsi gratuiti di Fondimpresa. Si tratta comunque del valore più elevato riservato alla formazione nell'ultimo triennio, in linea con la necessità, evidenziata nel piano programmatico 2011, di rilanciare l'aggiornamento continuo, sia base che specialistico, del patrimonio di risorse umane del Consorzio;

000065



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

- anche la voce 65.07.01 71. 0, Spese per missioni e trasferte dipendenti per servizi, è stata probabilmente sovra stimata in fase di previsione (con conseguente contrazione del 48,5% rispetto al dato di previsione) ma in valore assoluto rimane significativa e presenta un aumento di circa l'10,6% rispetto al dato del 2010. Il dato, che ovviamente va governato, rispecchia un obiettivo di presidio del mercato e delle relazioni con i partner e i clienti, obiettivo esplicitamente previsto nel piano programmatico;
- nel corso dell'anno non si è avuto modo di perseguire l'obiettivo di rivedere, con l'ausilio di appositi esperti di grafica e comunicazione, il materiale di supporto commerciale alle attività del consorzio (sito web, brochure, company profile, ...) e l'importo di previsione per la voce 65.07.02.11, Spese pubblicitarie e di propaganda, è stato pressoché inutilizzato;
- in generale le voci 65.07.03 di funzionamento civile presentano un contenimento rispetto al dato del bilancio di previsione (complessivamente un -18% di contenimento pari a circa 193keuro); rispetto al dato 2010, invece si registra un aumento complessivo della voce globale del 8% pari a 67 keuro; alcuni voci di dettaglio:
 - la spesa per Energia (65.07.03.01) è aumentata del 5,3%, pari a 20keuro;
 - la manutenzione degli impianti elettrici (65.07.03.22) presenta un incremento di 28keuro (74,7%) dovuto ad alcuni interventi di urgenza (sostituzione batterie gruppo di continuità) e a una coda di adeguamento impianti per l'apertura della portineria della nuova sede;
 - la manutenzione degli impianti di climatizzazione (65.07.03.23) presenta un incremento di 8keuro (36,9%) dovuto ad alcune manutenzioni straordinarie dell'impianto della vecchia sede;
 - il cambio di provider telefonico effettuato a inizio anno non ha avuto il beneficio atteso ed ha portato ad un certo incremento della spesa per telefonia (15% di costi in più pari a 5keuro) dovuto in parte alla sottoscrizione di nuovi abbonamenti per telefonia mobile avanzata ma anche al mancato supporto nel tuning delle forme di abbonamento da parte dell'agenzia intermediaria che ha cambiato provider di riferimento ;
- in generale le voci 65.07.04 di Acquisizione di servizi amministrativi presentano un contenimento rispetto al dato del bilancio di previsione (complessivamente un -30%% di contenimento pari a circa 63keuro);
rispetto al dato 2010, invece si registra un aumento complessivo della voce globale del 24% pari a 28keuro; tale incremento è prevalentemente legato all'aumento della voce 65.07.04.03 Consulenze amministrativa: rapporti fiscali, legali, ecc., indotto dai costi della società di certificazione, di alcuni pareri legali, di alcune registrazioni notarili necessarie per l'insediamento del nuovo direttore, per l'adeguamento al D.Lgs. 231/2001;
- nell'ambito del gruppo dei costi per collaborazioni esterne, la voce 65.07.05 01-02, Contratti di lavoro a progetto e collaborazioni, è stata più contenuta sia rispetto al dato previsionale (-27,9% per 102keuro) sia rispetto al dato 2010 (-42,6%, 196keuro); la diminuzione è principalmente associabile al termine di alcune collaborazioni nell'ambito di progetti giunti a termine;
- nell'ambito del gruppo di costi per il godimento di beni terzi (65.08), la voce 65.08.01 07-08, Uso calcolatori, diritti d'uso, riviste e banche dati, è prevalentemente allocata sull'acquisto di risorse editoriali nell'ambito del servizio CDL (17.274keuro, con un aumento del 1,5% rispetto al previsionale e del 10,2% rispetto al 2010);

000066



Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

In conclusione, il bilancio di previsione ha visto confermarsi con accettabili scostamenti sia le previsioni di valore della produzione (28.317keuro) con una contrazione complessiva, rispetto alla previsione, del 2,6% pari a 761keuro, sia quelle dei costi della produzione (27.732keuro) con una contrazione rispetto alla previsione del 3,2% pari a 916keuro.

Considerati gli oneri e proventi finanziari e le partite straordinarie (118keuro), il risultato d'esercizio prima delle tasse si attesta sui € 400Keuro.

Applicate le imposte (266,4keuro), **l'avanzo di esercizio dopo le tasse** risulta essere di **+133,8 Keuro**.

Fondamentale per l'esito positivo di esercizio appare, come sottolineato, la conferma sostanzialmente invariata dell'importo di FFO che è stata purtroppo comunicata solo tardivamente (15/12/2011) e quindi non ha permesso di sbloccare il fondo di riserva e anticipare possibili investimenti nel corso dell'anno.

A tale proposito, dovranno essere attentamente valutate le possibili ripercussioni sul bilancio di previsione 2012 delle novità prospettate nella modalità di ripartizione del FFO per l'anno corrente. Sono in corso una serie di incontri di approfondimento con il Ministero.

Il MIUR ha infatti espresso l'intenzione, del resto condivisibile, di razionalizzare le attività dei Consorzi Interuniversitari nonchè di avviare un processo di maggiore coesione organizzativa tra gli stessi subordinando l'erogazione del FFO a proposte progettuali condivise.

Ovviamente ci sono molti punti, tecnici e organizzativi, da chiarire sul come tale quadro possa essere costruito e quali possano essere le tematiche su cui impostare questa rete di cooperazione interconsortile o, come ventilato, come possa essere creato un nuovo soggetto consortile unico con struttura dipartimentale.

Il presente documento è riservato ai componenti il Consiglio di Amministrazione.

000104

Consiglio di Amministrazione 13 aprile 2012

9.2 APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO ES. 2011

Al termine, il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia discussione e richiesta di alcuni chiarimenti prontamente forniti, ai sensi dell'art. 9/6/f e 9/7 del vigente Statuto e su proposta del Presidente, adotta all'unanimità il testo del Bilancio d'esercizio al 31/12/2011, così come predisposto dal Direttore e da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Consorziati, accompagnato dalla apposita Relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti ai quali viene previamente consegnato.

ALLEGATO 6 – Verbale revisori

VERBALE N. 18/2012

Presso il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica (CILEA) in MILANO, l'anno 2012 il giorno 29 del mese di marzo, alle ore 13,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per l'esame del **Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2011.**

La riunione si svolge presso la sede del Consorzio in via Raffaello Sanzio, 4 – 20090 SEGRATE (Milano).

Il Collegio è presente nelle persone di :

Dott.ssa Gabriella Musacchio Presidente In rappresentanza del MEF
Dott. Biagio Buompane Componente effettivo

La Dott.ssa Assunta Cioffi, rappresentante del MIUR, risulta assente giustificata.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2011**

Il Collegio ha esaminato il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione redatta dal Direttore del Consorzio che illustra l'andamento della gestione.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011, relativo all'attività svolta dal Consorzio evidenzia un risultato positivo di gestione pari a € 400.279,19 a cui vanno detratte le imposte sul reddito (IRES e IRAP) ammontanti ad € 266.462,00; di conseguenza, l'avanzo dell'esercizio si attesta ad € 133.817,19.

Il risultato positivo anche ottenuto nell'anno 2011 dimostra la validità e sostenibilità degli interventi gestionali di risanamento messi in atto e l'impegno organizzativo profuso nel raggiungimento generale degli obiettivi secondo le indicazioni fortemente volute dal Consiglio di Amministrazione e da questo Collegio.

Si sottolinea la positività del risultato anche alla luce di una situazione economica e finanziaria nazionale particolarmente difficile.

Permane la necessità di proseguire e monitorare costantemente, per l'anno 2012, gli interventi gestionali funzionali per il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

Ciò premesso, l'elaborato contabile, sul quale sia il Direttore del Consorzio sia il Direttore Amministrativo hanno fornito informazioni sul generale andamento della gestione, sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economiche, finanziarie e patrimoniali, si riassume nei seguenti dati:

Il Collegio dei Revisori – Esercizio 2011

CdA 13 aprile 2012 - 9-1-Allegato 06 Verbale revisori

1/4



ALLEGATO 6 – Verbale revisori

SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>Attivo</u>	
Immobilizzazioni	€ 7.767.163,97
Attivo circolante	€ 3.096.641,30
Ratei e risconti attivi	€ 4.634.909,75
	€ 15.498.715,01
<u>Passivo</u>	
Patrimonio netto	€ 1.326.973,39
TFR	€ 3.612.246,90
Debiti	€ 8.208.962,49
Ratei e risconti passivi	€ 2.350.532,24
	€ 15.498.715,02

CONTO ECONOMICO

<u>Valore della produzione (ricavi):</u>	
Contributo ministeriale	€ 3.990.000,00
Commerciali	€ 24.327.076,58
	€ 28.317.076,58
<u>Costi della produzione:</u>	
	-€ 27.797.976,52
	-€ 27.797.976,52
<u>Proventi :</u>	
	-€ 118.820,87
	-€ 118.820,87
<u>Risultato prima delle imposte:</u>	
	€ 400.279,19
<u>Imposte sul reddito (IRES e IRAP):</u>	
	-€ 266.462,00
	-€ 266.462,00
<u>Avanzo:</u>	
	€ 133.817,19

Diamo atto che il Bilancio è stato redatto in conformità alla vigente normativa civilistica, ed in particolare all'articolo 2426 c.c., che disciplina la valutazione degli elementi dell'attivo/passivo patrimoniale e del conto economico.

I valori iscritti in Bilancio trovano riscontro nelle risultanze rilevabili dalle scritture contabili, regolarmente tenute.

La nota integrativa fornisce informazioni sulle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, unitamente all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio stesso.

I crediti e i debiti sono stati iscritti al valore nominale. Il fondo svalutazione crediti ammontante ad € 152.952,43 è stato incrementato di € 15.526,16, a copertura di eventuali rischi al riguardo. Il TFR è stato determinato ai sensi dell'articolo 2120 c.c..

Il Collegio dei Revisori – Esercizio 2011

CdA 13 aprile 2012 - 9-1-Allegato 06 Verbale revisori-



ALLEGATO 6 – Verbale revisori

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio della competenza temporale.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa	€ 5.490,94
Crediti diversi	€ 3.091.150,36
Ratei e risconti attivi	€ 4.634.909,75
ATTIVO	€ 7.731.551,05
Debiti diversi	-€ 8.204.633,49
Ratei e risconti passivi	-€ 2.350.532,24
PASSIVO	-€ 10.555.165,73
Situazione al 31/12/11	-€ 2.823.614,68

Si rileva che la situazione finanziaria al 31.12.2011 presenta un saldo negativo di € - 2.823.614,68.

Il Collegio evidenzia che alla data odierna la situazione finanziaria espone un saldo di € - 958.600,94.

Sul mutuo ipotecario, di € 3.200.000, si segnala che, alla data odierna, sono state corrisposte n. 5 rate pari ad € 553.242,91 comprensive della quota capitale ed interessi.

Il Collegio rileva che sussistono i seguenti crediti al 31.12.2011 di € 1.310.917,91 così distinti:

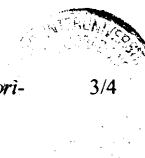
- gli importi, previsti € 436.855, relativi ai progetti FIRB, in attesa della approvazione del rendiconto da parte del MIUR;
- gli importi su fatture da emettere di € 300.000, relative alla convenzione PON, in attesa della approvazione MIUR;
- gli importi su fatture da emettere in attesa della approvazione del rendiconto di € 266.862,50, da parte del Ministero Sviluppo Economico (MISE);
- gli importi su fatture da emettere in attesa della approvazione del rendiconto di € 46.000, da parte del Ministero Beni Attività Culturali (MIBAC);
- l'importo previsto di € 261.200,14 relativo ai progetti del Comune di Milano in attesa che lo stesso disponga il relativo controllo.

In merito ai suddetti crediti il Consorzio ha già anticipato quanto dovuto al personale coinvolto nei vari progetti e/o convenzioni

Il Collegio invita, ancora una volta, gli organi preposti a mettere in atto ogni utile iniziativa al fine di recuperare i predetti crediti.

Sulla base della relazione del Direttore del Consorzio, si desume che alcuni obiettivi, relativi al programma di attività proposti per l'anno 2011, sono stati conseguiti parzialmente mentre altri sono stati integrati e/o sostituiti con ulteriori attività.

Il Collegio ha inoltre valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.



ALLEGATO 6 – Verbale revisori

Nel corso dell'attività di controllo svolta non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o, comunque, fatti significativi tali da essere menzionati nella presente relazione.

In relazione alle norme di contenimento della spesa pubblica, considerato che il Consorzio in rassegna rientra fra gli enti individuati dall'elenco ISTAT, ai sensi dell'art. 1, comma 3 della legge n. 196/2009, destinatari delle norme di contenimento sopra citate, si rappresenta quanto segue:

- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 3 (indennità e compensi organi collegiali) : il collegio dei revisori dei conti prende atto che è stato effettuato il versamento, con mandato n. 14 del 16.01.2012, nel capitolo di bilancio dello Stato del 10% del compenso del solo componente del collegio dei revisori in rappresentanza del ministero dell'economia e finanze per gli esercizi 2010 e 2011. Al riguardo, nel rappresentare che il taglio del 10% riguarda i compensi di tutti i componenti degli organi di amministrazione e di controllo dall'esercizio 2011, i revisori invitano il Consorzio in esame a regolarizzare, con la massima urgenza, la situazione sopra citata e darne immediato riscontro ai sottoscritti.
- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 5 (adeguamento dei rispettivi Statuti) : si evidenzia che è in corso la modifica dello Statuto prevista dalla vigente normativa, in merito alla composizione degli organi di amministrazione e controllo.
- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 12 (spese per missioni): il limite previsto per le spese di missione non risulta completamente rispettato in quanto le spese della specie sono necessarie per lo svolgimento dell'attività produttiva del Consorzio;
- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 13 (formazione): il limite non risulta completamente rispettato in quanto tali spese sono di tenore istituzionale nonché necessarie per lo svolgimento dell'attività.
- decreto legge n. 78/2010, art. 6, comma 14 (spese per autovetture): il limite è stato rispettato.

Il Collegio richiama l'attenzione degli organi di amministrazione su quanto disposto dall'articolo 15, comma 1bis del D.L. 98/2011 convertito nella legge n. 111/2011. Inoltre, ai sensi della circolare n. 33/2011 MEF, per disavanzo di competenza si deve intendere anche "la perdita di esercizio" laddove la contabilità sia di tipo civilistico – patrimoniale.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei revisori dei conti propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2011, così come redatto e condivide quanto indicato nella nota integrativa in merito alla destinazione dell'avanzo di esercizio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00, l'anno 2012 il giorno 30 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Gabriella Musacchio

Dott. Biagio Buompane



PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA