

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**ISTITUTO ITALIANO DI STUDI GERMANICI****COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****VERBALE n 1/2015**

L'anno 2015, il giorno 24, del mese di aprile alle ore 09,00 presso la sede dell'Istituto Italiano di Studi Germanici, sito in Via Calandrelli 25 Roma (Villa Sciarra), previa convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

**Esame progetto del conto consuntivo per l'esercizio 2014**

Sono presenti

- dott. Carlo Calò, presidente
- dott. Federico Cinquepalmi, membro effettivo
- dott. Giorgio Rizzardi, membro effettivo collegato in video conferenza

E' altresì presente il Direttore generale dott.ssa Renata Crea

Il bilancio consuntivo è stato formalizzato al collegio dei revisori dei conti in data 17/04/2014.

Il documento in esame è stato predisposto in forma abbreviata in conformità al D.P.R. 97/2003 art. 48, comma 8.

Risulta corredato dalla relazione illustrativa del Presidente, ed è composto dai seguenti elaborati previsti dall'art.25 del vigente regolamento:

- 1) Rendiconto finanziario gestionale;
- 2) Stato Patrimoniale,
- 3) Conto economico.

Sono, come previsto, allegati al conto consuntivo i seguenti documenti:

- a) Situazione amministrativa
- b) Situazione dei residui attivi e passivi
- c) Situazione del personale al 31/12/2014

In via preliminare preme specificare quanto segue:

Il collegio dei revisori dei conti ha vigilato, nel corso dell'anno 2014, sull'osservanza della legge, dello statuto, dei regolamenti interni e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle

informazioni disponibili, non ha rilevato alcuna violazione dello statuto e dei regolamenti interni e effettuando verifiche alla gestione della cassa mediante controllo e parifica delle scritture contabili dell'Istituto con quelle dell'Istituto cassiere e controllo a campione delle reversali di incasso e dei mandati di pagamento emessi.

L'esame del bilancio in questione viene effettuato anche sulla base della illustrazione contenuta nella relazione del Presidente dell'Ente che risulta esaustiva nei contenuti, come da indicazioni fornite dal regolamento dell'Istituto all'art. 25, comma 3 e 4.

Risultano, altresì, indicati nella relazione i criteri seguiti nel computo degli ammortamenti e le eventuali modifiche apposte rispetto all'esercizio precedente; le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale; i dati relativi al personale e all'accantonamento per indennità di anzianità, le eventuali variazioni intervenute nei crediti e nei debiti.

#### **A) RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA**

La situazione finanziaria di competenza può essere sinteticamente esposta nel seguente prospetto:

	<i><b>ENTRATE ACCERTATE</b></i>	<i><b>USCITE IMPEGNATE</b></i>
<i><b>CORRENTI</b></i>	<i><b>1.491.020</b></i>	<i><b>879.049</b></i>
<i><b>IN C/CAPITALE</b></i>	<i><b>0</b></i>	<i><b>80.655</b></i>
<i><b>GESTIONI SPECIALI</b></i>	<i><b>0</b></i>	<i><b>0</b></i>
<i><b>PARTITE DI GIRO</b></i>	<i><b>187.681</b></i>	<i><b>187.681</b></i>
<i><b>TOTALI</b></i>	<i><b>1.678.701</b></i>	<i><b>1.147.385</b></i>
<i><b>AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA</b></i>		<i><b>531.316</b></i>
<i><b>TOTALE GENERALE</b></i>	<i><b>1.678.701</b></i>	<i><b>1.678.701</b></i>

L'avanzo di competenza è di Euro 531.316 è determinato dalla differenza tra il saldo attivo di parte corrente di Euro 611.971 e il saldo passivo delle operazioni in conto capitale e in c/gestioni speciali di Euro 80.655.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un avanzo di competenza di € 531.316.

Va precisato che il MIUR, con DM di riparto 851 del 24/11/14, ha assegnato all'Istituto per l'anno finanziario 2014, a titolo di contributo ordinario un importo complessivo di euro 1.164.531

(note MIUR: 00281045 del 28.11.2014 e 0030574 del 29.12.2014), con un aumento di circa il 77% rispetto all'esercizio precedente (FO 2013: euro 659.842).

Tra le entrate correnti accertate, alla voce "contributo ordinario MIUR a destinazione specifica", risultano € 297.798 relativi ai finanziamenti per progetti premiali 2012 erogati nell'aprile del 2014.

Per la specifica delle voci di uscita si rimanda alla dettagliata relazione tecnico-amministrativa.

## B) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione risulta di Euro 771.125 ed è così determinato:

<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014</b>	<b>324.475</b>
<b>RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 2014</b>	<b>504.689</b>
<b>TOTALE</b>	<b>829.164</b>
<b>RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2014</b>	<b>58.039</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014</b>	<b>771.125</b>

Detto avanzo è determinato dalla somma dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2013, di Euro 241.133 al netto della radiazione di residui attivi per € 1.324 giusta delibera CDA n.90 del 27/11/2014, e l'avanzo finanziario di competenza di Euro 531.316

Va ricordato che detto avanzo di amministrazione è comprensivo di € 264.128 vincolati alla prosecuzione del progetto FIRB (Decreto Direttoriale MIUR 21/11/2012 n. 789) con durata 60 mesi con inizio maggio 2013 e conclusione prevista nel maggio 2018, e ai progetti premiali 2012;

Il Fondo cassa al 31/12/2014 è pari a € 324.475 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

## C) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal modello concernente il Conto del Patrimonio, i valori esposti dall'Istituto si possono così sintetizzare:

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

<b>ATTIVITA'</b>	<b>2.343.699</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>1.269.784</b>
<b>PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2014</b>	<b>465.239</b>
<b>AVANZO</b>	<b>608.676</b>

Il Patrimonio netto è risultato pertanto di € 465.239

Tra i beni del patrimonio risulta inserita la Catalogazione dei libri della biblioteca: il valore ad essa attribuito esprime quanto è stato pagato dall'Ente nei precedenti anni per tale operazione che ha riguardato circa solo un settimo di tutto il patrimonio librario. Per il 2015 l'Istituto prevede il completamento dell'opera di catalogazione in OPAC.

Relativamente all'inventario dei beni dell'Istituto, il Collegio attesta che dal 25/06/2012 l'Istituto ha provveduto, dopo definitiva chiusura del vecchio inventario che risultava aggiornato all'anno 2008, alla nuova compilazione dell'inventario che ad oggi risulta debitamente aggiornato alla data del 24/04/2015.

Per ciò che attiene la consistenza del valore dei Fondi di ammortamento si precisa che non è stato incrementato il fondo riferito ai beni immateriali, mentre quello iscritto per i beni materiali rappresentati da mobili e arredi è stato incrementato per euro 31.098.

La consistenza del Fondo indennità di anzianità è di euro 355.055 (composto da un decremento pari a euro 38.930, ovvero quanto saldato al precedente direttore amministrativo a seguito della chiusura del contenzioso e da un incremento di euro 27.126 relativa alla quota anno 2014.

La differenza in meno rispetto all'esercizio 2013 è di euro 11.804

#### **D) CONTO ECONOMICO**

##### **CONTO ECONOMICO**

<b>PROVENTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.548.666</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>939.991</b>
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>608.676</b>

Per quanto attiene l'accantonamento al fondo per indennità di anzianità del personale l'importo di € 27.126 rappresenta la consistenza di quanto maturato nell'anno 2014 dai dipendenti secondo la propria anzianità di servizio.

L'importo per ammortamento dei beni materiali stanziato in conto economico ammonta a euro 31.098

La differenza tra il totale delle entrate e il totale delle uscite genera un avanzo economico di competenza di euro 608.676.

**E) GESTIONE DEI RESIDUI**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzio ne	Totale redii attivi
<b>Residui Attivi</b>	<b>19.832</b>	<b>18.507</b>	<b>1.325</b>	<b>504.689</b>	<b>1.325</b>	<b>504.689</b>
	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2014	Var.in diminuzio ne	Totale redii passivi
<b>Residui Passivi</b>	<b>57.460</b>	<b>49.308</b>	<b>8.152</b>	<b>49.887</b>	<b>0</b>	<b>58.039</b>

Ad oggi sono stati incassati residui attivi per € 504.689,00 e pagati residui passivi per € 49.887,16.

**Conclusioni:**

Per quanto attiene l'osservanza delle disposizioni dirette ad accelerare il pagamento dei debiti commerciali delle PP.AA. ex art.8, comma 3-bis del decreto legge n.66/2014 il collegio attesta che l'istituto ha provveduto alla pubblicazione sul sito istituzionale dell'indicatore dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore di tempestività dei pagamenti". Detto che l'indicatore risulta essere di giorni 9,38, si attesta, inoltre, che nella nota integrativa è inserito un particolare paragrafo recante le modalità di calcolo dello stesso ai sensi della predetta normativa.

Per quanto attiene gli adempimenti previsti dal DL 78/2010 convertito L n.122 del 30 luglio 2010 e s.m. il collegio dei revisori dei conti certifica che per le sole spese relative ai compensi degli organi collegiali l'Istituto ha provveduto alla prevista riduzione e al successivo versamento all'entrata dello Stato per € 2.375.

Per le altre disposizioni di contenimento della spesa che non risultano ad oggi attuate il collegio prende atto della nota dell'Istituto n Prot. 250/A/2014 del 28.3.2014 in risposta alla nota MEF n.30087 del 8/4/2013 e nota MIUR n.23085 del 27/9/2013 in attesa di conoscere il seguito della predetta trattazione.

Il collegio invita l'Istituto a provvedere quanto prima alla trasmissione della relazione sugli adempimenti previsti dal DL 78/2010 e la relativa scheda di monitoraggio (circolare MEF n.2 del 5/2/2012).

Il Collegio prende atto che nell'AF 2014 l'Istituto si è dotato di un sistema informatico di gestione contabile e di un sistema di archiviazione digitale.

Sulla base di quanto esposto nelle premesse il Collegio, a fronte dei controlli a campione effettuati, può attestare la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili.

Il Collegio prende, inoltre, atto delle dettagliate specifiche sulla gestione dell'A.F. 2014 illustrate dal Presidente nella nota integrativa, e alla luce di quanto sopra esposto, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo in esame.

Il Collegio ha acquisito il parere del Dr. Giorgio Rizzardi, trasmesso anche tramite mail.

Il presente verbale chiuso alle ore 12,00 viene letto, confermato e sottoscritto.

Roma, li 24 aprile 2015

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Carlo CALO', ~~Presidente~~ — MEF

Dott. Federico CINQUEPALMI — MIUR

Dott. Giorgio RIZZARDI — MIUR



**Dott.ssa Renata Crea****Oggetto:** l:**Da:** Giorgio Rizzardi - Studio Rizzardi - (<mailto:giorgio.rizzardi@studiorizzardi.it>)**Inviato:** venerdì 24 aprile 2015 12:25**A:** 'Dott.ssa Renata Crea'**Oggetto:** R:

Al termine del collegamento in video conferenza, il sottoscritto dichiara di approvare la relazione al bilancio consuntivo 2014.

Con i migliori saluti.

**Giorgio Rizzardi**  
dottore commercialista e revisore legale  
**STUDIO RIZZARDI & PARTNERS**  
via Aldo Moro n. 13  
25124 Brescia  
tel. +39 0302422321  
fax +39 0302422339  
e-mail: [giorgio.rizzardi@studiorizzardi.it](mailto:giorgio.rizzardi@studiorizzardi.it)  
web: [www.studiorizzardi.it](http://www.studiorizzardi.it)



DATA  
L. 10/11/11  
CIRCOLARE ALLE  
PROFESSIONI  
CONFEDE

ISTITUTO ITALIANO DI STUDI GERMANICI  
Prot. N. 476/2015  
Data arrivo: 24-04-2015  
Posizione \_\_\_\_\_

PAGINA BIANCA

DELIBERA DEL CONSIGLIO  
DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Istituto Italiano di

**germanici**

Ente pubblico nazionale di ricerca, a carattere non strumentale

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 27 APRILE 2015****Delibera n.96**

**Visto** il DPR n.97/2003 Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70;

**visto** il "Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità" dell'IISG, decreto 15 marzo 2006;

**visti** il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014 e le successive variazioni, approvati con: Delibera n.65 del 23 dicembre 2013 (Bilancio di previsione), Delibera n.89 del 7.11.2014 (I° variazioni al Bilancio di previsione 2014), Delibera n. 90 del 27/11/2014 (II° variazioni al Bilancio di previsione 2014);

**visti** i verbali del Collegio dei Revisori n.1 e n.2 del 24 aprile 2015 e acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori al Rendiconto Generale 2014;

**vista** la documentazione predisposta dai competenti uffici amministrativi comprensiva di: "Nota integrativa al Rendiconto generale 2014", Tabella ENTRATE, Tabella USCITE, Stato patrimoniale, Conto economico, Situazione amministrativa, Tabella residui;

**ascoltata** la breve relazione del Direttore Generale, contenuta in sintesi nel verbale del CDA;

Istituto Italiano di

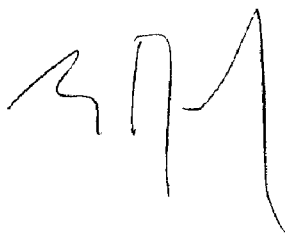
**germanici**

Ente pubblico nazionale di ricerca, a carattere non strumentale

il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

**DELIBERA**

l'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2014 e dà mandato al Direttore generale per l'invio della documentazione debitamente predisposta ai Ministeri vigilanti.



\*\*\*\*

VILLA SCIARRA - WURTS SUL GIANICOLO

Via Calandrelli, 25 - 00153 Roma - Viale delle Mura Gianicolensi, 11 - 00152 Roma

Tel: +39 06.588811 - Fax: +39 06.5888139 - P. Iva 11787331005 - C.F. 80429910583 - [www.studigermanici.it](http://www.studigermanici.it)

## BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA