



FONDAZIONE EDMUND MACH

Sede in VIA E. MACH, 1 - 38010 SAN MICHELE ALL'ADIGE (TN)

Fondo di dotazione Euro: 120.000,00

P.IVA e C.F. 02038410227 - Rea 197491

BILANCIO chiuso al 31.12.2013

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

FONDAZIONE EDMUND MACH
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Abbiamo svolto il controllo sul bilancio della Fondazione E. Mach chiuso al 31 dicembre 2013, la cui responsabilità di redazione compete agli Amministratori della Fondazione medesima, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto secondo le disposizioni vigenti e risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è accompagnato dalla relazione sulla gestione.

Il Collegio dei revisori ha rinunciato ai termini di cui all'art.2429 c.c..

La presente Relazione risulta composta di tre parti:

- la prima è relativa alle generali funzioni di controllo sulla gestione demandate al Collegio dei Revisori dall'articolo 2403 c.c.;
- la seconda è relativa al giudizio sul bilancio di esercizio espresso ai sensi dell'art. 2409-ter, comma 1, c.c. nell'esercizio della funzione di controllo contabile;
- la terza è relativa all'informativa relativa al rispetto delle direttive provinciali in tema di contenimento delle spese.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 1, del C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e del Comitato Esecutivo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali e alle società partecipate.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni .

Rileviamo che il significativo impegno profuso per dotare la Fondazione di un set organico di controlli interni deve essere accompagnato da un attento e continuo monitoraggio ed adeguamento delle procedure in essere, stante anche la complessità dell'organizzazione della Fondazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti della Fondazione e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio dei Revisori dà atto di quanto segue:

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. .

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio dei Revisori pareri previsti dalla Legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Non sono stati richiesti pareri ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c.

Non sono stati richiesti pareri ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del codice civile e dell'art.14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 si sostanzia nei seguenti valori di sintesi, riportati in comparazione con i corrispondenti saldi al 31 dicembre 2012:

STATO PATRIMONIALE

| | 31 dicembre 2013 | 31 dicembre 2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Totale Attività | 52.184.798 | 56.105.330 |
| Patrimonio netto (la Fondazione chiude con pareggio di risultato) | 2.269.141 | 2.269.141 |
| Fondi per Rischi ed oneri | 914.291 | 827.754 |
| Trattamento Fine di rapporto di lavoro subordinato | 179.659 | 151.571 |
| Totale Debiti | 40.786.249 | 40.342.794 |
| Ratei e Risconti passivi | 8.035.458 | 12.514.070 |
| Conti d'Ordine | 10.073.163 | 9.931.403 |

Il medesimo risultato d'esercizio è evidenziato nel Conto Economico, che rappresenta rispettivamente la gestione dal 1 gennaio 2013 al 31 dicembre 2013 e dal 1 gennaio 2012 al 31 dicembre 2012, riassunto come di seguito, :

CONTO ECONOMICO

| | 31 dicembre 2013 | 31 dicembre 2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| A) Valore della produzione | 54.146.749 | 53.379.366 |
| B) Costi della produzione | 54.078.681 | 52.935.656 |
| Differenza A – B | 68.068 | 443.710 |
| C) proventi ed oneri finanziari | 30.441 | 47.332 |
| E) proventi ed oneri straordinari | 322.547 | 4.225 |
| Risultato prima delle imposte | 421.056 | 495.267 |
| Imposte (correnti, differite e anticipate) | (421.056) | (495.267) |
| Utile /Perdita dell'esercizio | 0 | 0 |

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Fondazione Edmund Mach. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il bilancio della Fondazione espone a fini comparativi i dati relativi al bilancio dell'esercizio precedente, per il quale abbiamo emesso la nostra relazione in data 25 giugno 2013.

Come già evidenziato in Nota Integrativa e per una migliore comprensione del bilancio portiamo alla Vostra attenzione, che la posta "Risconti Passivi" include Euro 2.805.858 quale quota parte di contributi per funzionamento assegnati dalla Provincia Autonoma di Trento, tramite l'accordo di programma 2013, e non utilizzati alla data di bilancio.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Fondazione Edmund Mach. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2013.

A nostro giudizio, il bilancio della Fondazione Edmund Mach al 31 dicembre 2013, è stato redatto, nel suo complesso, con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio di esercizio di Fondazioni.

Il Collegio dei Revisori, ritiene di dover rimarcare, stante le dimensioni e la complessa e variegata attività della Fondazione la raccomandazione di optare per la separazione della funzione di controllo contabile da quella di legittimità.

Parte Terza

Rispetto delle direttive provinciali di contenimento della spesa

Per quanto riguarda il rispetto alle direttive provinciali in tema di contenimento dei costi si dà notizia con riferimento all'esercizio 2013 che, sulla base delle linee interpretative adottate dalla Fondazione Edmund Mach e/o preventiva autorizzazione dalla Provincia Autonoma di Trento per situazioni specifiche, emerge quanto segue:

1) *Adozione piano di miglioramento*

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha approvato il piano di miglioramento definitivo il 24 marzo 2014 a seguito di un iter avviato il 20 febbraio 2013. Nel corso del 2013, così come espresso in più parti nella relazione di accompagnamento al bilancio, sono state avviate alcune azioni per il miglioramento amministrativo gestionale. L'effettiva attuazione del piano di miglioramento, considerato l'iter di approvazione dello stesso, è stata avviata nel 2014.

2) *Compensi spettanti agli organi della Fondazione*

Obiettivi rispettati.

3) *Razionalizzazione e contenimento delle spese*

La Fondazione non ha rispettato l'obiettivo di contenimento dei costi di funzionamento (-5% rispetto al 2012). Il Collegio richiama l'attenzione della Fondazione sulla necessità di mettere in atto procedure atte al monitoraggio costante del rispetto delle direttive, anche in considerazione del fatto che a settembre 2013 l'Amministrazione aveva presentato al Consiglio di Amministrazione una proiezione che confermava il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento.

Rispettate le direttive per spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza, spese di natura discrezionale.

4) *Utilizzo degli strumenti di sistema*

La Fondazione ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema con particolare riferimento a Trentino Riscossioni Spa, Patrimonio del Trentino Spa, Cassa del Trentino Spa, Informatica Trentina Spa, all'Agenzia per le opere pubbliche e l'Agenzia per i contratti e gli appalti.

5) *Contenimento della spesa per il personale delle fondazioni di ricerca e altre direttive in materia di personale*

Obiettivi rispettati.

6) *Contenimento spesa per l'acquisto di immobili, arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture*

Obiettivi rispettati.

Pertanto gli obiettivi di contenimento della spesa risultano conseguiti e, a parte quanto riportato nel precedente punto 3), si rimanda allo specifico paragrafo incluso nella Relazione sulla Gestione per maggiori dettagli.

Il Collegio ha anche verificato la corrispondenza tra assegnazioni provinciali e importi iscritti nel bilancio della Fondazione.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Collegio dei Revisori dà parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dagli Amministratori.

San Michele all'Adige, 24 giugno 2014

Il Collegio dei Revisori

Maria Teresa Bernelli

Adriano Di Paolo

Laura Pedron

