FEM - Registro Generale 2017 N. 0009301 - E 27/12/2017 - Rip. Contabilità finanza e controllo - Documento A

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI

AL BILANCIO PREVISIONALE 2018- 2020

DELLA FONDAZIONE EDMUND MACH

Il giorno 19 dicembre 2017, a seguito di convocazione della Presidente, si sono riuniti ad ore 16.00, presso lo studio Della Pietra in Trento, Via Brennero 52 i Revisori Franca Della Pietra e Alberto Trentin, nominati con delibera n. 977 di data 23 giugno 2017 ed il revisore Stefania Donini, nominata con delibera n. 2140 di data 14 dicembre 2017, per l'effettuazione della verifica del rispetto delle direttive Provinciali in relazione al Bilancio di Previsione 2018-2020, così come previsto dalla deliberazione n. 2018 di data 1 dicembre 2017.

Il Collegio dei revisori procede al monitoraggio dei dati relativi ai Bilanci pluriennali 2018-2020 dopo aver acquisito:

- la delibera n. 2018 di data 1 dicembre 2017 ed in particolare l'allegato B), per quanto attiene alle direttive per l'impostazione del bilancio di previsione 2018-2020 e l'allegato D) per ciò che riguarda

le direttive in materia di personale;

- il Disegno di Legge inerente il "Bilancio di previsione della Provincia Autonoma di Trento, per gli esercizi finanziari 2018-2020 ed il relativo documento tecnico di accompagnamento approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n.1857 di data 10 novembre 2017;

- il bilancio pianificato-assestato 2017.

Direttive per la Fondazione Edmund Mach di cui all'Allegato B) della deliberazione n.2018 di data 1 dicembre 2017.

a. Trasferimenti provinciali

La Fondazione ha pianificato nel bilancio di previsione 2018-2020 un volume di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziate sul bilancio provinciale, come previsto dalla deliberazione n.1857 di data 10 novembre 2017.

Dal finanziamento complessivo è stata dedotta prudenzialmente la quota premiale pari all' 1% e destinata una quota dell'avanzo presunto 2017 (determinato in relazione all'avanzamento economico-finanziario al 30 settembre 2017), a spese correnti per euro 1.167.100,00.= ed a investimenti per euro 1.397.900,00.=.

QUADRO RIEPILOGATIVO FINANZIAMENTI PAT 2018-2020 INSERITI IN BILANCIO PREVENTIVO - PIANO INVESTIMENTI			
	2018	2019	2020
FUNZIONAMENTO			
FINANZIAMENTO COMPLESSIVO ADP RICERCA	20.810.500	21.560.500	20.060.500
50% QUOTA PREMIALE anno di riferimento accantonata	196.078	211.377	196.672
ADP RICERCA FUNZIONAMENTO AL NETTO QUOTA PREMIALE	20.562.922	21.349.123	19.863.828
AGRICOLTURA FUNZIONAMENTO	17.022.000	17.022.000	17.022.000
TOTALE FUNZIONAMENTO	37.584.922	38.371.123	36.885.828
INVESTIMENTI			
RICERCA INVESTIMENTI	51.500		
AGRICOLTURA INVESTIMENTI	309.000		
TOTALE INVESTIMENTI	360.500		
TOTALE ASSEGNAZIONI	37.945.422	38.371.123	36.885.828
UTILIZZO AVANZI-RESIDUI:			
AVANZO RICERCA 2015 DISTRIBUITO	160.000	103.500	
UTILIZZO RESIDUI SU INVESTIMENTI SGA	516.000	111.099	
UTILIZZO AVANZO ADP AGRICOLTURA 2016 - CORRENTI	410.000		
UTILIZZO AVANZO ADP RICERCA - CORRENTI	1.062.360	608.901	815.000
UTILIZZO AVANZO ADP AGRICOLTURA - INVESTIMENTI	507.900	149.000	605.000
UTILIZZO AVANZO ADP RICERCA - INVESTIMENTI	323.740	355.000	285.000
TOTALE	2.980.000	1.327.500	1.705.000
TOTALE COMPLESSIVO ESCLUSO HIT	40.925.422	39.698.623	38.590.828
FINANZIAMENTO HIT	624.500	624.500	312.250
TOTALE COMPLESSIVO	41.549.922	40.323.123	38.903.078

AVANZO PRESUNTO APPLICATO DISTINTO FRA CORRENTI E INVESTIMENTI - BUDGET INIZIALE 2018-2020	TOTALE	
SPESE CORRENTI	1.167.100	46%
INVESTIMENTI	1.397.900	54%
	2.565.000	100%

b. Costi di funzionamento

La Fondazione ha previsto costi di funzionamento (voce B) del Conto economico, esclusi i costi diretti afferenti l'attività istituzionale, quale ad esempio l'attività di ricerca e didattica..) diversi da quelli inerenti il personale (indeterminato, determinato e collaborazioni) e ad esclusione degli ammortamenti, delle svalutazioni, degli oneri finanziari, delle imposte e delle spese una tantum, **per un valore complessivo non superiore al corrispondente valore 2017**. Dal calcolo sono stati esclusi i costi diretti dei Centri operativi e dell'Azienda agricola.

I valori esposti nella tabella sotto riportata, si riferiscono a tutte le componenti economiche previste dal bilancio, ad esclusione, come già sottolineato, dei costi relativi alle attività istituzionali (ricerca, didattica e trasferimento tecnologico).

COSTI DI FUNZIONAMENTO	2018	2019	2020
Totale costi di produzione (B)	**50.116.282**	**49.473.123**	**48.843.078**
- Costo complessivo del personale dipendente	**33.304.746**	**33.094.871**	**32.593.695**
- Costo complessivo delle collaborazioni	**60.200**	**37.700**	**16.500**
- ammortamenti e svalutazioni (B10)	**59.369**	**60.000**	**60.000**
- accantonamenti (B12+B13)	**287.400**	**195.000**	**125.000**
COSTI DI PRODUZIONE AFFERENTI L'ATTIVITA' DI RICERCA E/O DIDATTICA:			
- Costi di produzione afferenti l'attività di ricerca CRI	**3.957.773**	**3.760.533**	**3.671.870**
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale CTT	**1.591.557**	**1.523.500**	**1.523.500**
- Costi di produzione afferenti l'attività didattica CIF	**2.058.000**	**2.004.125**	**1.995.370**
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale AZA	**1.288.200**	**1.289.500**	**1.309.500**
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale C3A	**126.143**	**126.143**	**126.143**
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale HIT	**624.500**	**624.500**	**312.250**
- Costi di produzione afferenti l'attività istituzionale HT	**-**	**-**	**400.000**
+ Costi di produzione centri funzionali dipartimentali	**547.550**	**547.550**	**547.550**
COSTI DI FUNZIONAMENTO TOTALI	**7.305.945**	**7.304.800**	**7.256.800**
PIANIFICATO ASSESTATO 2017	**7.454.985**		
COSTI PIANIFICATI UNA TANTUM NEL 2017:			
DEROGHE PER COSTI UNA TANTUM:			
Accantonamento per servizio una tantum inventario	**28.000**		
II^VAR.BIL. - SUPPORTO IMPLEMENTAZIONE INVENTARIO - RPCA	**80.000**		
II^VAR.BIL. - SUPPORTO VALORIZZAZIONE PROPRIETA' INTELLETTUALE - RPCA	**35.000**		
II^VAR.BIL. - ACC. BORSA ESTERNA - RORU	**25.000**		
Limite DIRETTIVA: volume complessivo costi 2017 tenuto conto della modifica dei criteri di imputazione	**7.286.985**	**7.286.985**	**7.286.985**
COSTI RELATIVI AD ACCENTRAMENTO SERVIZI ATTRIBUITI IN PRECEDENZA AI CENTRI OPERATIVI:			
- Su Rip.sistemi inf. e comunicazione (centralizzazione budget gestione piattaforma IRIS)	**46.500**	**46.500**	**46.500**
SERVIZI UNA TANTUM:			
- Implementazione nuovo sistema paghe		**25.000**	
Limite complessivo DIRETTIVA	**7.333.485**	**7.358.485**	**7.333.485**
MARGINE	**27.540**	**53.685**	**76.685**

Il vincolo risulta rispettato

c. Costo del personale e collaborazioni

La Delibera della Giunta provinciale n. 2018 del 1 dicembre 2017 allegato D) Parte II lett.B, inerente "Disposizioni in materia di personale delle fondazioni di ricerca per gli anni 2018 2019",

prevede che il personale a tempo indeterminato o tenure-track, iscritto nel bilancio deve essere pari al massimo **al 75%** dello stanziamento sul bilancio provinciale, per l'accordo di programma dell'anno di riferimento, esclusa l'attività del Centro Istruzione e Formazione e tenuto conto del personale provinciale a disposizione. Si sottolinea che raggiunto il limite di spesa del 75%, la Fondazione non potrà effettuare alcuna assunzione a tempo indeterminato anche se autofinanziata. **Per gli anni 2017 e 2018 è stato previsto un aumento del limite pari al 77%; a decorrere dal 2017 sono state escluse le spese relative alle assunzioni obbligatorie ai sensi della Legge 68/99.** Rientrano nelle spese di personale anche gli eventuali accantonamenti iscritti a bilancio, per contenziosi sul lavoro.

Dallo stanziamento per l'accordo di programma si escludono le eventuali quote destinate ad altri soggetti controllati, la quota destinata a finanziare il Centro Istruzione e Formazione, le quote destinate alla premialità dell'ente e quelle destinate ad investimenti edilizi. Nella spesa per il personale e nello stanziamento per Accordo di programma non vengono considerati i costi relativi al

rinnovo contrattuale del personale della Provincia Autonoma di Trento messo a disposizione, per gli importi coperti da specifici finanziamenti provinciali aggiuntivi.

Il prospetto economico, di seguito riportato, tiene conto del piano aggiornato delle assunzioni/stabilizzazioni e dell'autorizzazione al riconoscimento dell'incremento contrattuale al personale FEM, nei limiti dell'importo annuale già accantonato e pari ad euro 650.000,00.= euro. È previsto, inoltre, un accantonamento annuo di 290.000,00.= euro per progressioni del personale e possibili cause legali.

Si accerta che la Fondazione Edmund Mach sta procedendo all'aggiornamento del contratto collettivo provinciale di riferimento del personale, valorizzando Apran per il supporto tecnico, al fine di dare applicazione ai principi contenuti al comma 8 bis dell'articolo 58 della L.P. n. 7/97.

DIRETTIVE SUL PERSONALE - DEL. N. 2018 del 1 dicembre 2017, allegato D) - il vincolo del 75% ha valenza esclusivamente negli esercizi finanziari 2018 e 2019			
(importi in migliaia di euro)			
	PIANIFICATO 2018	PIANIFICATO 2019	PIANIFICATO 2020
COSTO PERSONALE TOTALE A TEMPO INDETERMINATO (TIND) - AL NETTO DI CAT. PROTETTE L. 68/99 - INCLUSO ACCANT. PER SPESE LEGALI - NON CONSIDERATI INCREMENTI CONTRATTUALI PERSONALE PAT A DISPOSIZIONE	26.982	27.368	26.928
INCREMENTO STIPENDIALE PAT	505	505	505
INCREMENTI STIPENDIALI DOCENTI PAT	45	50	50
RISERVA PER PROGRESSIONI PREVISTA SU ACCANTONAMENTO SGA/PERSONALE TD NEL 2020	80	80	80
COSTO CAT. PROTETTE L. 68	718	718	718
RISERVA PER CAUSE LEGALI	90	90	90
COSTO PERSONALE CIF A TEMPO INDETERMINATO al netto incrementi contrattuali Pat, compresi incrementi contrattuali Fem e assunzioni/stabilizzazioni-AL NETTO CAT. PROTETTE L. 68	6.809	7.072	7.084
INCREMENTO STIPENDIALE CIF PAT	20	20	20
INCREMENTI STIPENDIALI DOCENTI PAT	45	50	50
COSTO CAT. PROTETTE L. 68	353	353	353
COSTO TIND AL NETTO CIF A)	20.173	20.296	19.845
FINANZIAMENTO ADP (TOT. COMPLESSIVO AL NETTO DELLA QUOTA DESTINATA AD INVESTIMENTI EDILIZI) AL NETTO PREMIALITA' DELL'ENTE - escluso finanziam. ulteriore increm.contr.personale Pat	37.179	37.585	36.114
FINANZIAMENTO ADP DEL CIF	10.325	10.291	10.223
FINANZIAMENTO ADP NETTO CIF E PREMIALITA' B)	26.854	27.294	25.891
RAPPORTO PER DIRETTIVE PAT A)/B)	75,1%	74,4%	76,6%
LIMITE PAT	77,0%	75,0%	non si applica

Il vincolo risulta rispettato

Il Collegio dei Revisori prende atto che, nel rispetto delle direttive, la Fondazione si impegna, affinché:

- il reclutamento del personale ricercatore e tecnologo avvenga nel rispetto dei principi costituzionali di pubblicità, trasparenza ed imparzialità;

- Il reclutamento di personale dipendente diverso dal ricercatore e tecnologo avvenga secondo la procedura prevista al punto c

dell'allegato D) alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2018 di data 1 dicembre 2017;

- la consistenza del personale assegnato al Centro di Istruzione e Formazione e dedicato all'istruzione e formazione professionale, rispetta gli analoghi criteri previsti per le scuole a carattere provinciale.

d. Retribuzione della dirigenza

La retribuzione dei singoli dirigenti in servizio **rispetta i limiti indicati con deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 del 19 novembre 2010.** In relazione alla costituzione di nuove posizioni dirigenziali o la copertura di posizioni dirigenziali vacanti la Fondazione si impegna a richiedere l'autorizzazione al Dipartimento provinciale competente in materia di personale, che provvederà alla verifica della disponibilità di figure potenzialmente idonee nell'ambito della Provincia e dei suoi enti strumentali.

La Fondazione si impegna, inoltre,:

- ad adeguare il contratto collettivo delle Fondazioni di ricerca in accordo con la Fondazione Bruno Kessler e con il supporto dell'APRAN, nei limiti delle compatibilità finanziarie nel triennio

2018-2020 e delle direttive;

- a garantire che sarà adeguatamente valorizzato nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza, l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, con conseguente impatto sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

e. Incarichi di Studio ricerca e consulenza di cui all'art.39 sexies Legge Provinciale n.23/1990

Dal bilancio di previsione 2018-2020 le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della legge provinciale n. 23/1990 (consulenze organizzative), escludendo le spese indispensabili, connesse con l'attività istituzionale della Fondazione, **risultano ridotte di un importo superiore al 65% rispetto alle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009** come di seguito illustrato:

MEDIA 2008-2009	LIMITE DIRETTIVE	PIANIFICATO 2018	PIANIFICATO 2019	PIANIFICATO 2020
173.829	60.840	25.000	25.000	25.000

Dal limite restano escluse le spese indispensabili purché siano connesse all'attività istituzionale della Fondazione, le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e

motivate nella relazione che accompagna il bilancio. Dai predetti limiti sono escluse le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare sui fondi finanziati dalla UE.

Si evidenziano, di seguito, le spese indispensabili e connesse all'attività istituzionale della Fondazione che risultano ridotte rispetto a quanto risultante dal pianificato- assestato 2017:

	PIANIFICATO 2018	PIANIFICATO 2019	PIANIFICATO 2020
40730116 CONSULENZE INFORMATICHE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
40730117 CONS. TEC. E SCIENT.	19.500,00	19.500,00	19.500,00
40730119 CONSULENZE LEGALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE "CONSULENZE" "INDISPENSABILI"	30.500,00	30.500,00	30.500,00

Consulenze informatiche: la previsione si riferisce a spese indispensabili ai fini di implementazioni informatiche obbligatorie.

Consulenze tecniche e scientifiche: consulenze riferite alla sicurezza sul lavoro e per la verifica della qualità dei laboratori ai fini degli audit periodici.

Consulenze legali: la previsione si riferisce a consulenze collegate alle risorse umane.

Il vincolo risulta rispettato

Il Collegio dei Revisori procederà in fase di redazione del bilancio consuntivo alla verifica dettagliata delle spese sostenute nell'anno.

f. Spese di natura discrezionale (mostre e relative pubblicazioni, attività promozionali, convegni, manifestazioni, pubblicità..)

Le spese di natura discrezionale afferenti mostre e relative pubblicazioni, attività promozionali, convegni, manifestazioni, pubblicità, iniziative di comunicazioni, sponsorizzazioni, realizzazione e acquisto di pubblicazioni, anche on-line, produzioni audiovisive, progetti grafici, spese di rappresentanza, sono spese obbligatorie o comunque afferenti l'attività di ricerca e di didattica e pertanto non soggette al limite di riduzione del 70%.

Si evidenziano di seguito le spese ritenute indispensabili:

SPESE DISCREZIONALI	PIANIFICATO 2018	PIANIFICATO 2019	PIANIFICATO 2020
40720202 MOSTRE E FIERE	40.000	40.000	40.000
40720301 ATTIVITA' PROMOZIONALI	19.500	19.500	19.500
40730522 REAL.FOTO-AUD-VIDEO	31.000	31.000	31.000
40710109 BANCA DATI SERV. ELETTR	73.560	78.560	78.560
40730505 ABBON. A PUBBLICAZ.	293.910	313.510	335.456
40720304 OGGETTI PROMOZIONALI	500	500	500
40720303 SPESE RAPPRESENTANZA	7.350	7.350	7.350
TOTALE SPESE DISCREZIONALI	465.820	490.420	512.366
Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	465.820	490.420	512.366

Il vincolo risulta rispettato

Mostre e fiere: partecipazioni indispensabili per l'attività istituzionale (Vinitaly, Fiera Aricoltura, Giornate Bio, Pomaria, Fa la cosa giusta, tedx, Greenweek, Future IPM, notte dei ricercatori, eventi tavolo STAR).

Attività promozionali: spese promozionali indispensabili per l'attività istituzionale ed attinenti anche l'attività di ricerca.

Realizzazioni foto-audio-video: trasmissioni televisive e di comunicazione indispensabili per l'attività istituzionali, afferenti anche l'attività di ricerca.

Banca dati servizi elettronici-abbonamenti a pubblicazioni: banche dati da utilizzare in particolare dal Centro ricerca e innovazione per l'attività istituzionale.

Il Collegio dei Revisori procederà in fase di redazione del consuntivo alla verifica puntuale delle spese sostenute nell'anno.

g. Compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi delle Fondazioni

I compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi istituzionali **rispettano le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 di data 19 novembre 2010 nonché i**

criteri approvati dalla Giunta provinciale con delibera n. 3076 di data 23/12/2010 ai sensi dell'art. 32, comma 9 quarter della L.P. 3/2006.

Il vincolo risulta rispettato

h. Acquisto a titolo oneroso e locazione di immobili

Le previsioni di acquisto a titolo oneroso e le locazioni di immobili **sono rispettose dei limiti previsti per la Provincia dall'art. 4 bis commi 2, 3, e 4 della L.P. n.27/2010**. La Fondazione non ha previsto per l'anno 2018 la sottoscrizione di contratti di affitto nuovi o di rinnovi al di fuori della società Patrimonio del Trentino spa.

Non sono considerati gli affitti brevi di alloggi in alternativa al pagamento di spese alberghiere nel caso di missioni.

Il vincolo risulta rispettato

i. Acquisto di arredi e autovetture

In attuazione di quanto previsto dall'art.6 della L.P. n.16 del 2013, per l'anno 2018, la spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture non deve essere complessivamente superiore al 50% della spesa media sostenuta nel triennio 2010-12.

	2010	2011	2012	LIMITE DIR. 2018
MOBILI E ARREDI	1.002.083	236.308	882.899	353.548
AUTOVETTURE	51.849	61.428	69.905	30.530
TOTALE				384.079

	RESIDUI	PIAN.2018	PIAN.2019	PIAN.2020
AUTOVETTURE	180.360	22.000	70.000	0
MOBILI ED ARREDI	716.081	22.500	0	0
TOTALE	896.441	44.500	70.000	0
DEROGA ARREDI PER NUOVE STRUTTURE	627.072			
DEROGA ARREDI PER ATTIVITA' CORE	63.029	22.500		
TOTALE ASSOGGETTATO AL LIMITE DELLA DIRETTIVA	206.340	22.000	70.000	0

Il vincolo risulta rispettato

***

Il Collegio dei revisori prende atto che, per quanto attiene gli aspetti procedurali ed in relazione al rispetto delle direttive provinciali, la Fondazione, nell'ambito dell'affidamento dei contratti di lavoro, beni e servizi, si impegna:

- a continuare a fornire regolarmente le informazioni richieste dall'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti al fine di garantire una razionalizzazione delle procedure di acquisto; la funzione di stazione appaltante è centralizzata presso l'Agenzia provinciale per gli appalti e contratti (APAC) dal 1/7/2015;

- di utilizzare regolarmente da fine 2013 gli strumenti del mercato

elettronico MEPAT e MEPA per gli acquisti sotto la soglia comunitaria, in conformità alle direttive provinciali sulla revisione della spesa pubblica.

La Fondazione dichiara che:

- continuerà ad adottare le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema con particolare riferimento a:

- Patrimonio del Trentino Spa;
- Informatica Trentina Spa;
- Agenzia per le opere pubbliche;
- Agenzia per i contratti e gli appalti;
- Trentino School of Management;
- Trentino Network.

In particolare i servizi utilizzati riguardano:

- Patrimonio del Trentino: attività relative al patrimonio immobiliare di FEM;
- Informatica Trentina: la gestione del sistema operativo SAP/R3 e l'implementazione del nuovo modulo SAP ESS per la gestione del timesheet e delle trasferte;
- Trentino School of Management: per i corsi di formazione al

personale;

- Trentino Network: per lo sviluppo della connettività territoriale per le sedi periferiche nonché per la connettività ed i servizi del data center multipolare.

La Fondazione dichiara, inoltre, di:

- aver avviato il processo relativo all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, secondo quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n.1757 del 20 ottobre 2014;

l'organismo di vigilanza che vigila sulla corretta applicazione del Modello di organizzazione e gestione, come previsto dal D.Lgs. 231/2001, ha tra i propri compiti anche la verifica sulla pubblicazione, completezza, aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione pubblicati alla sezione amministrazione trasparente del sito web di FEM (http://www.fmach.it/Amministrazione-Trasparente);

- affidarsi ad APAC, per l'espletamento di procedure di gara di lavori, servizi e forniture di importo superiore alla soglia comunitaria, in caso di interventi finanziati dalla Provincia;

- utilizzare gli strumenti del sistema pubblico provinciale;

- adempiere agli obblighi di trasparenza sotto la vigilanza dell'Organismo di vigilanza.

Si rileva che la Fondazione E. Mach ha realizzato nell'anno 2017 un piano di condivisione dei servizi con la Fondazione Bruno Kessler, implementando le attività inerenti le aree funzionali contabilità e controllo di gestione, rendicontazione progetti, trasferte, sistemi informativi e comunicazione, patrimonio, contratti e affari generali e risorse umane.

Il rispetto delle direttive è stato esteso alla società partecipata consortile Hub Innovazione Trentino (HIT), tenuto conto di quanto indicato nell'accordo stipulato tra i due enti.

In relazione al rispetto delle direttive da parte del suddetto Consorzio, il Collegio dei Revisori rinvia la formulazione del parere a chiusura del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2017.

Il Collegio dei Revisori prende atto che la Fondazione si impegna:

- ad applicare quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 in relazione agli strumenti di programmazione degli enti strumentali in contabilità civilistica; in particolare ad adottare unitamente al bilancio di previsione, il Piano delle attività di durata triennale ed il

budget economico triennale;

- a non effettuare operazioni di indebitamento o operazioni creditizie diverse dalla anticipazione di cassa; la stipula di eventuali fideiussioni richieste per il finanziamento di specifici progetti verrà autorizzata dal Consiglio di amministrazione;

- a procedere con l'implementazione degli interventi di carattere trasversale previsti dal piano di miglioramento dell'amministrazione provinciale (tra i quali il data center unico provinciale, Pitre, la dematerializzazione dei procedimenti amministrativi, l'utilizzo intensivo della posta elettronica certificata-PEC, la fatturazione elettronica), oltre ai progetti afferenti i pagamenti elettronici, i servizi on line e il sistema di autenticazione con CPS/tessera sanitaria; le modalità per l'implementazione verranno definite congiuntamente alla struttura provinciale responsabile del progetto trasversale e al dipartimento di riferimento dell'ente;

- ad applicare quanto previsto dalla circolare prot.n. 586495 del 7 novembre 2016 trasmessa dall'UMST Trasparenza, Partecipazione ed Elettorale, e le eventuali ulteriori indicazioni fornite dalla medesima struttura, al fine di uniformare i comportamenti della

Fondazione in ordine alle richieste di accesso e di informativa dei Consiglieri provinciali.

La Fondazione dichiara, infine,

- che la richiesta dell'assunzione delle spese previste viene autorizzata con specifica delibera del Consiglio di amministrazione nel limite del 70% del budget 2018-2020, di competenza del Presidente, dei dirigenti e dei responsabili di ripartizione, previsto per ciascuna voce di costo aggregata, (materie prime, servizi, trasferte, personale, trasferimenti fra centri, godimento beni di terzi) nelle more dell'approvazione da parte della Giunta provinciale dei budget; si autorizza una deroga al limite del 70% in relazione ad eventuali spese di carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, sostenute a seguito della scadenza dei relativi contratti che quindi possono essere assunte per intero.

La riunione termina ad ore 18.00 con la stesura del presente verbale.

Il Collegio dei revisori

Franca Della Pietra



Alberto Trentin

Stefania Donini

