

|                                              |                                       |    |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|----|
| FONDAZIONE EDMUND MACH<br>Direzione generale |                                       |    |
| Classifica 02.02                             |                                       |    |
| 26 APR. 2022                                 |                                       |    |
| N.0003448                                    | ASS.<br>PRES - DG<br>CFC - PCA<br>ORU | CC |

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO DEI REVISORI

### AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

#### Premessa

Alla luce della Riforma del terzo Settore la Fondazione Edmund Mach, per sua natura, potrebbe acquisire la qualifica di Ente del Terzo Settore; tuttavia, essendo un Ente partecipato dalla Provincia Autonoma di Trento e dalla medesima finanziata con Accordo di Programma per oltre il 75% si ritiene sia escluso dal suddetto inquadramento ai sensi dell'art.4 D.L.117/2017 e di conseguenza al presente documento non applicano i principi di bilancio previsti per gli ETS.

Come opportunamente argomentato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, negli enti ed organismi "pubblici" che non hanno forma societaria, i Collegi dei revisori dei conti e sindacali svolgono prevalentemente i compiti previsti dall'art. 20 del D.Lgs. n. 123 del 2011, realizzando un'importante funzione di "monitoraggio della spesa pubblica", circostanza che consente di escludere l'automatica equiparazione tra i compiti di revisione amministrativa e contabile ad essi affidati con quelli assegnati al Revisore legale o alla Società di revisione legale ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010 (cfr. circolare RGS n. 34 del 7 agosto 2013).

In sede di esame del presente bilancio e più in generale nell'esercizio dell'attività complessiva di controllo, il Collegio dei Revisori ha adottato, nel corso dell'anno, per quanto compatibili, le procedure di controllo applicabili alle società di capitali, tenendo conto, altresì, della particolare natura dell'Ente che ha determinato, nella stesura della presente relazione, un adattamento delle procedure (ad esempio: principio di continuità, etc.) e l'adozione di termini lessicali adeguati all'Ente (es. concetto di società, patrimonio sociale etc.).

A tal proposito va ricordato che, per gli Enti non commerciali con o senza personalità giuridica, non sono infatti previsti dei principi contabili obbligatori, ma solo delle raccomandazioni fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, contenute nei Documenti dell'organismo internazionale FASB nn. 116 e 117. In ogni caso, considerate le dimensioni dell'Ente e la sua complessità, il suddetto Collegio, rappresentando nelle volontà Statutarie un organo indispensabile di garanzia ai fini gestionali dell'Ente stesso, nonché nei confronti di Terzi, ha condotto l'esame

|                                                       |     |
|-------------------------------------------------------|-----|
| FONDAZIONE EDMUND MACH<br>Direzione generale<br>02.02 |     |
| Classifica                                            |     |
| 5 8 APR. 2022                                         |     |
| CC                                                    | ASS |

**FONDAZIONE EDMUND MACH**

assumendo come riferimento, per quanto compatibili, gli statuiti principi di revisione contabile societaria di cui al D.Lgs. 39/2010.

La presente relazione non è emessa ai sensi di Legge, in quanto la Fondazione Edmund Mach non è obbligata ex lege alla revisione legale dei conti così come prevista dall'art.2403 C.c.. ma in applicazione di una specifica previsione statutaria che stabilisce delle procedure di revisione finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale, previste dal principio di revisione ISA Italia.

Il Collegio sottolinea, peraltro, l'opportunità della separazione della funzione di controllo contabile da quella di legittimità e di controllo della spesa pubblica.

\*\*\*

Il Collegio dei Revisori ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 del Codice Civile.

\*\*\*

***Emergenza Covid 19***

In relazione alla pandemia da COVID-19, il cui termine dello stato di emergenza è stato disposto con decreto-legge 24 marzo 2022 "Misure urgenti per il superamento delle misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia da COVID-19, in conseguenza della cessazione dello stato di emergenza", la Fondazione, anche con riferimento all'esercizio 2021, ha adottato i presidi di sicurezza previsti dalle disposizioni normative ed apportato dei miglioramenti nei processi organizzativi interni al fine di garantire la tutela della salute del personale e di terzi.

\*\*\*

Per quanto anzi esposto, la presente Relazione unitaria contiene, oltre alla preminente verifica circa il rispetto delle Direttive provinciali per l'esercizio 2021, nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile".

**A Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

## **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach costituito dallo Stato patrimoniale al 31.12.2021, dal Conto economico, dalla Nota integrativa e dal Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Edmund Mach al 31.12.2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità, ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione Edmund Mach in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati, su cui basare il nostro giudizio.

### Responsabilità degli amministratori e del collegio dei revisori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla Legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione Edmund Mach di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del

bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio dei revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla Legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità del collegio dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione Edmund Mach;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione Edmund Mach di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione Edmund Mach cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione. Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Gli amministratori della Fondazione Edmund Mach sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31.12.2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di Legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della Fondazione Edmund Mach al 31.12.2021 e sulla conformità della stessa alle norme di Legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

## FONDAZIONE EDMUND MACH

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Edmund Mach al 31.12.2021 ed è redatta in conformità alle norme di Legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e) del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'Ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del collegio dei revisori emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio dei revisori.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., 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 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 dell'Ente.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione - in particolare sugli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 nel corso dell'esercizio - nonché con riferimento al conflitto Russia-Ucraina e sulla sua prevedibile evoluzione, sul perdurare di tali impatti anche nei primi mesi dell'esercizio 2022, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il Responsabile Ripartizione Contabilità, Finanza e Controllo, il responsabile amministrativo ed i responsabili dei Centri, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

## FONDAZIONE EDMUND MACH

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza che ha informato il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio sulle attività svolte più significative e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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, altresì in ordine alle misure adottate per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19; a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile della Fondazione, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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 aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile.

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.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 si riassume nei seguenti valori di sintesi, riportati in comparazione con l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020:

## FONDAZIONE EDMUND MACH

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>                |                     |                     |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ATTIVITÀ</b>                          | Anno 2021           | Anno 2020           |
| A) Crediti Vs Soci                       | € 0                 | 0                   |
| (di cui già richiamati)                  |                     |                     |
| B) Immobilizzazioni                      | € 1.424.708         | € 4.999.157         |
| C) Attivo circolante                     | € 36.324.106        | € 37.539.869        |
| D) Ratei e Risconti                      | € 1.639.846         | € 1.885.474         |
| <b>TOTALE ATTIVITÀ</b>                   | <b>€ 39.388.660</b> | <b>€ 44.424.500</b> |
| <b>PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>     |                     |                     |
| A) <i>PATRIMONIO NETTO</i>               | € 2.269.142         | € 2.269.140         |
| (di cui utile dell'esercizio)            | € 0                 | 0                   |
| <b>PASSIVITA'</b>                        |                     |                     |
| B) Fondo per rischi ed oneri             | € 1.576.886         | € 977.526           |
| C) Trattamento di fine rapporto          | € 232.192           | € 227.804           |
| D) Debiti                                | € 27.835.330        | € 33.467.090        |
| E) Ratei e risconti                      | € 7.475.110         | € 7.482.940         |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b> | <b>€ 39.388.660</b> | <b>€ 44.424.500</b> |

| <b>CONTO ECONOMICO</b>                     | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| A) Valore della produzione                 | 48.825.994     | 48.905.803     |
| B) Costi della produzione                  | 48.596.511     | 48.687.450     |
| <b>Differenza A - B</b>                    | <b>229.483</b> | <b>218.443</b> |
| C) Proventi e oneri finanziari             | 5.796          | 11.365         |
| D) Rettifiche di valore di attività finan. | 0              | (2.500)        |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>       | <b>235.279</b> | <b>227.308</b> |
| Imposte sul reddito dell'esercizio         | 235.279        | 227.308        |
| <b>Utili (Perdita) dell'esercizio</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |



**B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio dà parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

\*\*\*

Da ultimo, essendo giunto a termine il mandato, il Collegio ringrazia, il Consiglio di Amministrazione della Fondazione, la Direzione e gli organi amministrativi per la fattiva collaborazione.



|      |              |           |
|------|--------------|-----------|
| 2021 | INVESTIMENTO | 2.000.000 |
| 2021 | INVESTIMENTO | 1.000.000 |
| 2021 | INVESTIMENTO | 1.000.000 |
| 2021 | INVESTIMENTO | 1.000.000 |
| 2021 | INVESTIMENTO | 1.000.000 |
| 2021 | INVESTIMENTO | 1.000.000 |

**RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER L'ESERCIZIO 2021**

Il Collegio dei Revisori, dopo aver acquisito la delibera n. 1831 di data 22 novembre 2019 avente per oggetto "Direttive per l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia" ha effettuato il monitoraggio dei dati relativi al bilancio d'esercizio, chiuso al 31 dicembre 2021.

Le presenti direttive sono state applicate anche nei confronti dei soggetti che, tramite l'Accordo di programma, ricevono finanziamenti provinciali e svolgono in via prevalente attività di ricerca e tra questi rientra la Fondazione HIT – Hub Innovazione Trentino (HIT) che attesterà il rispetto delle stesse, in sede di approvazione del bilancio annuale.

**Trasferimenti provinciali**

La Fondazione ha iscritto nel proprio bilancio un'entità di trasferimenti provinciali coerente con le somme stanziare sul bilancio della Provincia. Di seguito si fornisce il dettaglio:

| <b>STANZIAMENTI PAT</b>     |               |                   |
|-----------------------------|---------------|-------------------|
| <b>ASSEGNAZIONI ADP</b>     |               | <b>2021</b>       |
| ADP RICERCA                 | FUNZIONAMENTO | 19.060.500        |
|                             | INVESTIMENTO  | -                 |
| ADP RICERCA - HIT           | FUNZIONAMENTO | 76.792            |
| ADP AGRICOLTURA             | FUNZIONAMENTO | 17.032.000        |
|                             | INVESTIMENTO  | 40.000            |
| <b>TOTALE FINANZIAMENTO</b> |               | <b>36.209.292</b> |

In tema di contenimento dei costi si riepiloga quanto segue:

**FONDAZIONE EDMUND MACH**

| <b>Quadro di sintesi di rispetto delle direttive 2021</b>                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>VINCOLI DI BILANCIO 2021</b>                                                  | <b>ESITO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Costi di funzionamento                                                           | Vincolo rispettato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza                              | Vincolo rispettato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Spese di carattere discrezionale                                                 | Vincolo rispettato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Compensi spettanti agli organi della Fondazione                                  | Vincolo rispettato<br>Note: Con deliberazione della Giunta provinciale n. 539 del 2 aprile 2021 sono stati approvati i compensi spettanti ai componenti del Consiglio di amministrazione e ai componenti del Collegio dei Revisori.                                                                                                                |
| Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili                             | Vincolo rispettato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture | Vincolo rispettato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Acquisto di beni e servizi                                                       | Vincolo rispettato<br>Note: La Fondazione non ha fatto ricorso all'Agenzia Provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) a seguito dell'istituzione del sistema di qualificazione provinciale delle amministrazioni in attuazione dell'art.36 ter 1 co.2 bis della L.P.23/1990 mod. con delibera della Giunta Prov. n.249 d.d.25 febbraio 2022. |
| Utilizzo strumenti di sistema                                                    | Vincolo rispettato<br>Note: La Fondazione ha messo in atto le azioni necessarie per garantire l'utilizzo degli strumenti di sistema (Patrimonio del Trentino S.P.A. Trentino Digitale S.P.A. Agenzia per le opere pubbliche e Agenzia per i contratti e gli appalti).                                                                              |
| Operazioni di indebitamento                                                      | Non ricorre la fattispecie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Trasparenza                                                                      | Obbligo rispettato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive                         | Vincolo rispettato<br>Note: La Fondazione ha verificato l'andamento della gestione e la realizzazione degli obiettivi di budget sotto l'aspetto economico e finanziario alla data del 30 giugno.                                                                                                                                                   |
| Comunicazione stato di attuazione ADP                                            | Rispettato<br>Note: In data 24/09/2021 la Fondazione ha trasmesso alla struttura provinciale una relazione sullo stato di attuazione dell'ADP alla data del 30 giugno 2021.                                                                                                                                                                        |

## FONDAZIONE EDMUND MACH

|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Costo del personale e collaborazioni                                 | <p style="text-align: center;"><b>Vincolo rispettato</b></p> <p>Note: Nel 2021 la Fondazione non ha proceduto al rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2019-2021; ha previsto la corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale stabilite dalla delibera n.1785 del 2020.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Equilibrio della pianta organica                                     | <p style="text-align: center;"><b>Adeguito</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Contratti aziendali                                                  | <p style="text-align: center;"><b>Vincolo rispettato</b></p> <p>Note: Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati sottoscritti i seguenti accordi aziendali:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- l'Accordo aziendale sulla disciplina delle progressioni, sottoscritto in data 9 marzo 2021, in cui si prevede il completamento del quadro delle possibili progressioni verticali del personale, presupposto per espletare le progressioni attivate nel corso dell'anno;</li> <li>- la modifica-integrazione del Contratto Collettivo Provinciale di lavoro per il personale docente del Centro di Istruzione e Formazione della Fondazione Edmund Mach, di cui alla legge 2 agosto 2005, n. 14 e. ss.mm, sottoscritto in data 28 maggio 2021, che disciplina in via transitoria le assunzioni a tempo determinato;</li> <li>- la proroga del "Contratto aziendale di prossimità per la disciplina dei rapporti di lavoro a tempo determinato per il personale delle Fondazioni di cui alla legge provinciale 2 agosto 2005, n. 14, sottoscritto in data 23 dicembre 2021, che in questa fase transitoria e in attesa di verifica, consente la prosecuzione delle attività .</li> </ul> |
| Limite al trattamento economico dei dirigenti                        | <p style="text-align: center;"><b>Vincolo rispettato</b></p> <p>Note: Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26 di data 28 aprile la Fondazione ha previsto quattro nuove posizioni dirigenziali riferite alle ripartizioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Organizzazione e Risorse Umane (ORU);</li> <li>• Contabilità, Finanza e Controllo (CFC) Patrimonio;</li> <li>• Contratti e Affari generali (PCA);</li> <li>• Sistemi Informativi e Tecnologie di Comunicazione (SITC).</li> </ul> <p>Con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 54 di data 20 settembre 2021 è stata avviata la procedura di selezione per individuare i dirigenti preposti, avvalendosi del supporto della struttura provinciale.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Reclutamento del personale diverso da quello ricercatore e tecnologo | <p style="text-align: center;"><b>Vincolo rispettato</b></p> <p>Note: Come da nota del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali della Provincia autonoma di Trento Fasc. S007/2021/1.12-2014-42/PAC/ a decorrere dal 2021 per le assunzioni di personale diverso dalle figure di Ricercatore e Tecnologo/Sperimentatore, non è più previsto l'obbligo di attingere con priorità alle graduatorie provinciali o degli enti strumentali pubblici, ma è facoltà chiedere il consenso al suddetto Dipartimento, per l'utilizzo delle predette graduatorie.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

\*\*\*

**CONCLUSIONI**

Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori ritiene rispettate le Direttive Provinciali di contenimento della spesa per l'esercizio 2021.

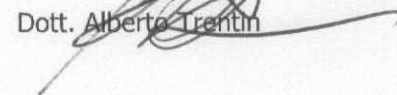
S. Michele all'Adige, 26 aprile 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Franca Della Pietra



Dott. Alberto Trentin



Dott.ssa Stefania Donini

