Relazione del Collegio dei Revisori
della Fondazione Edmund Mach
per la verifica del rispetto delle direttive provinciali
per gli esercizi 2024-2026

Premessa

Al Collegio dei Revisori è demandato il monitoraggio e la verifica circa il rispetto delle direttive emanate dalla Provincia Autonoma di Trento con le deliberazioni di Giunta Provinciale n. 1831 del 22/11/2019 allegato B), n. 2116 del 25/11/2022 e n. 1945 del 20/10/2023 per quanto attiene l'impostazione del bilancio di previsione, e con deliberazione n. 239 del 25/02/2022 parte II, Lett. B) e C), per quanto attiene al personale.

Rispetto delle direttive afferenti l'impostazione dei bilanci di previsione

L'esito della verifica circa il rispetto delle direttive per le Fondazioni di cui all'allegato B della delibera n. 1831/2019 come modificata dalle delibere 2116/2022 e 1945/2023 è il seguente:

Impegni	Esito
Trasferimenti provinciali	RICONCILIATO
Costi di funzionamento	RISPETTATO
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza	RISPETTATO
Spese di carattere discrezionale	RISPETTATO
Compensi spettanti agli organi della fondazione	RISPETTATO
Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili	RISPETTATO
Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture	RISPETTATO
Acquisto di servizi e forniture	RISPETTATO

Ulteriori disposizioni

- La Fondazione adotta le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia con particolare riferimento alla Patrimonio del Trentino Spa, Cassa del Trentino Spa, Trentino Digitale (ex Informatica Trentina Spa), Agenzia per le opere pubbliche ed Agenzia per i contratti e gli appalti, tenuto conto di quanto indicato con deliberazione della Giunta provinciale n. 401 del 18 marzo 2022.
- La Fondazione non effettua operazioni di indebitamento o operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.
- Resta ferma la vincolatività dell'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 sono definite congiuntamente alla struttura provinciale responsabile del progetto trasversale.
- La Fondazione provvede all'attuazione degli obblighi di trasparenza e alla trattazione delle domande di accesso ai sensi della l.p. 4/2004, del d.lgs. n. 33/2013, della deliberazione della Giunta provinciale n. 1033/2017.

  La Fondazione provvede a pubblicare le direttive della Provincia in modalità tali da facilitarne il reperimento e la conservazione.
- Al fine di uniformare i comportamenti della FEM in ordine alle richieste di accesso e di informativa dei Consiglieri provinciali, si applica 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.
- La Fondazione applica quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 in relazione agli strumenti di programmazione degli enti strumentali in contabilità

civilistica. In particolare viene adottato, unitamente al bilancio di previsione, il piano delle attività di durata triennale ed il budget economico triennale.

La Fondazione provvede alla pubblicazione dei bilanci di previsione e dei bilanci d'esercizio.

- La Fondazione procede a verificare l'andamento della gestione ed il grado di progressivo realizzo del budget sotto il profilo economico e finanziario con una specifica relazione approvata dal Cda unitamente alla semestrale.
- La Fondazione provvede a trasmettere alla struttura provinciale competente una sintetica relazione sullo stato di attuazione dell'accordo di programma alla data al 30 giugno.

Rispetto delle direttive in materia di personale

In tema di disposizioni in materia di personale delle Fondazioni di ricerca di cui alla delibera n. 239/2022 parte II lettere B e C, la verifica circa il rispetto delle direttive provinciali ha prodotto il seguente esito:

Direttiva	Esito
Rinnovo contratto collettivo delle Fondazioni di ricerca (punto 1 della delibera)	APPLICATO
Costo del Personale (punti 2 e 3 della delibera)	RISPETTATO
Determinazione del numero massimo di punti organico utilizzabili nel triennio (punto 4 della delibera)	RISPETTATO
Equilibrio della pianta organica (punto 5 della delibera)	ADEGUATO
Espletamento delle progressioni con il CCPL Fondazioni di ricerca (punto 6 della delibera)	RISPETTATO
Consistenza del personale del centro istruzione e formazione (punto 7 della delibera)	RISPETTATO
Procedure di progressione verticale del personale provinciale messo a disposizione (punto 8 della delibera)	RISPETTATE
Costituzione o copertura di posizioni dirigenziali e rispetto dei	RISPETTATO

limiti massimi stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 787/2018 (punto 9 della delibera)	
Procedure interne di valutazione della dirigenza (punto 10 della delibera)	RISPETTATE
Procedura di reclutamento personale dipendente diverso da quello di ricercatore e tecnologo (punto 11 della delibera)	RISPETTATA
Procedura di reclutamento del personale ricercatore e tecnologo (punto 12 della delibera)	RISPETTATA

Per quanto attiene alle direttive di cui ai punti 13, 14, 15, 16 della delibera provinciale di riferimento si rileva quanto segue:

Si rimanda in generale ai regolamenti per la selezione delle risorse umane in vigore tenendo conto della normativa provinciale in materia di assunzione/reclutamento del personale e relativi obblighi di trasparenza.

Non risultano assunzioni pluri-Fondazione o congiunte tra ateneo e Fondazione.

Non risultano partecipate che percepiscono attraverso la Fondazione finanziamenti provinciali e che svolgono in via prevalente attività di ricerca.

Non risultano accorpamenti di cui al punto precedente.

Ulteriori disposizioni

Sono stati rispettati i limiti massimi stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 787/2018 per la retribuzione complessiva della dirigenza e del restante personale.

La Fondazione è impegnata nell'attuazione di quanto previsto dal Piano strategico di legislatura per la promozione del lavoro agile, approvato con deliberazione n. 1476 del 3 settembre 2021, sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento competente della PAT.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio dei Revisori, le direttive emanate dalla Provincia risultano rispettate.

San Michele all'Adige, 06/12/2023

Il Collegio dei Revisori

Stefania Donini – Presidente

Nicola Santi – membro

Giorgio Appoloni - membro