RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA FONDAZIONE EDMUND MACH PER LA VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER GLI ESERCIZI 2025-2027

PREMESSA

Al Collegio dei Revisori è demandato il monitoraggio e la verifica circa il rispetto delle direttive emanate dalla Provincia Autonoma di Trento con la delibera di Giunta Provinciale n. 2101 del 16/12/2024 parte II lettere B e C, per quanto attiene al personale delle Fondazioni di ricerca e la delibera di Giunta Provinciale n. 2102 del 16/12/2024 allegato B per quanto attiene l'impostazione dei bilanci di previsione e dei budget a decorrere dal 2025.

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. 2102 del 16/12/2024 è il seguente:

1. DIRETTIVE IN MATERIA DI ENTRATE

I trasferimenti provinciali risultano iscritti nel budget in misura corrispondente alle somme stanziate sul bilancio della provincia.

2. DIRETTIVE IN MATERIA DI SPESE

Contenimento della spesa per acquisto di beni e servizi e delle altre spese	**Esito**
Costi di funzionamento	RISPETTATO
Incarichi di studio, ricerca e consulenza	RISPETTATO
Spese di natura discrezionale	RISPETTATO
Acquisto di arredi e acquisto o sostituzione di autovetture	RISPETTATO

Disposizioni in materia di spese per il personale, di compensi a componenti di organi e delle spese per immobili	**Esito**
Spese per il personale e collaborazioni	RISPETTATO
Compensi ai componenti degli organi	RISPETTATO
Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili	RISPETTATO
Spese pe comunicazioni cartacee	RISPETTATO

3. DIRETTIVE IN MATERIA DI AFFIDAMENTO DI CONTRATTI DI LAVORO, BENI E SERVIZI E ALTRE FORME DI APPROVIGIONAMENTO DI BENI E SERVIZI

	Esito
Utilizzo degli altri Enti strumentali per l'acquisizione di prestazioni	RISPETTATO
Applicazione del codice dei contratti pubblici e delle altre leggi	RISPETTATO

statali in materia di contratti pubblici	
Utilizzo delle convenzioni attivate dall'APAC secondo quanto stabilito dalla Giunta Provinciale	RISPETTATO

4. DIRETTIVE IN MATERIA DI BILANCI DI PREVISIONE E STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

	Esito
Formazione dei bilanci e piano di attività	RISPETTATO
Vincoli di destinazione dei trasferimenti provinciali	RISPETTATO
Monitoraggio della situazione finanziaria e dell'andamento gestionale	RISPETTATO
Verifica crediti e debiti e bilancio consolidato della Provincia	RISPETTATO

5. DIRETTIVE SUI PAGAMENTI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI E IN MATERIA DI RIDUZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO DEI DEBITI COMMERCIALI

	Esito
Efficientamento dei processi di spesa in materia di riduzione dei tempi di pagamento	RISPETTATO

6. DIRETTIVE I MATERIA DI PUBBLICAZIONE DEI DATI PER LA TRASPARENZA E DIRITTO DI INFORMATIVA E DI ACCESSO DEI CONSIGLIERI PROVINCIALI

	Esito
Attuazione degli obblighi di trasparenza	RISPETTATO

7. ALTRE DISPOSIZIONI

Non risultano partecipate che percepiscono attraverso la Fondazione finanziamenti provinciali previsti dall'accordo di programma alle quali estendere gli stessi principi e indicazioni previste dalle direttive.

RISPETTO DELLE DIRETTIVE IN MATERIA DI PERSONALE

In tema di disposizioni in materia di personale delle Fondazioni di ricerca di cui alla delibera n. 2101 del 16/12/2024 parte II lettere B e C, la verifica circa il rispetto delle direttive provinciali ha prodotto il seguente esito:

	Esito
Rinnovo contratto collettivo delle Fondazioni di ricerca (punto 1)	APPLICATO
Costo del Personale (punti 2 e 3)	RISPETTATO
Determinazione del numero massimo di punti organico utilizzabili nel triennio (punto 4)	RISPETTATO
Equilibrio della pianta organica (punto 5)	ADEGUATO
Proceduta per le nuove assunzioni a tempo indeterminato, a incentivazione del personale già in servizio o a progressioni di	RISPETTATA

carriera (punto 6)	
Consistenza del personale del centro istruzione e formazione (punto 7)	RISPETTATO
Procedure di progressione verticale del personale provinciale messo a disposizione (punto 8)	RISPETTATE
Costituzione o copertura di posizioni dirigenziali e rispetto dei limiti massimi stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 787/2018 (punto 9)	RISPETTATO
Procedure interne di valutazione della dirigenza (punto 10)	RISPETTATE
Procedura di reclutamento personale dipendente diverso da quello di ricercatore e tecnologo (punto 11)	RISPETTATA
Procedura di reclutamento del personale ricercatore e tecnologo (punto 12)	RISPETTATA
Applicazione delle disposizioni provinciali in materia di assunzione/reclutamento del personale e degli obblighi di trasparenza (punto 13)	RISPETTATO

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

punto 14) Non risultano assunzioni pluri-Fondazione o congiunte tra ateneo e Fondazione.

Punto 15) Non risultano partecipate che percepiscono attraverso la Fondazione finanziamenti provinciali e che svolgono in via prevalente attività di ricerca.

Punto 16) Non risultano accorpamenti di cui al punto precedente.

CONCLUSIONI

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

San Michele all'Adige, 16/12/2024

Il Collegio dei Revisori
Stefania Donini – Presidente

Nicola Santi – membro

Giorgio Appoloni - membro