

PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

ISTITUTO DI STATISTICA (ISPAT)

* * * * *

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

16 aprile 2019

* * * * *

Il giorno 16 aprile 2019 il Collegio dei revisori dell'Istituto di Statistica (ISPAT) si è riunito presso la sede dell'Istituto a Trento, in Via Zambra, n. 42.

Sono presenti i revisori:

- dott. Mauro Angeli, Presidente
- dott.ssa Saveria Moncher, componente
- dott.ssa Annalisa Depaoli, componente

E' inoltre presente la dott.ssa Giovanna Fambri, nella figura di Dirigente dell'ISPAT e il dott. Stefano Talassi.

Il Collegio procede alle verifiche contabili del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018 e redige la relazione prevista al comma 3 dell'articolo 5 dell'Atto organizzativo per l'organizzazione e il funzionamento dell'Istituto di Statistica della Provincia di Trento (ISPAT) di cui alla legge provinciale 23 ottobre 2014, n. 9, allegata al presente verbale.

* * * * *

Trento, 16 aprile 2019.

Mauro Angeli _____

Saveria Moncher _____

Annalisa Depaoli _____

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DELL' ISTITUTO DI STATISTICA
DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO (ISPAT)
AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2018**

La proposta di rendiconto di ISPAT è stata redatta secondo lo schema previsto dall'art. 11 del D. Lgs. 118/2011. Nello specifico la proposta comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché gli allegati previsti dal comma 4 del precitato articolo 11.

* * * * *

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2018-2020 è stato adottato con determinazione del dirigente dell'ISPAT n. 61 del 27 dicembre 2017 e approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 48 del 26 gennaio 2018.

Il bilancio di previsione per il 2018 prevedeva inizialmente entrate ed uscite in termini di competenza che pareggiavano nell'importo di € 649.200,00 e in termini di cassa entrate per € 1.131.864,88 ed uscite per € 911.556,11.

Tra le entrate era prevista un'assegnazione da parte della Provincia per € 445.000,00 per spese di funzionamento. Con la precitata deliberazione n. 48/2018 la Giunta provinciale ha disposto l'assegnazione a favore di ISPAT dell'importo di euro 445.000,00 di cui euro 394.650,00 da destinare a copertura delle spese connesse alla realizzazione delle attività previste nel programma statistico di competenza di ISPAT.

Con determinazione del dirigente dell'ISPAT n. 23 del 24 aprile 2018, è stato adottato il rendiconto 2017 di ISPAT che si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad € 253.025,87. La Giunta provinciale con propria deliberazione n. 871 del 25 maggio 2018 ha approvato il rendiconto generale 2017 di ISPAT.

Con determinazione del Dirigente di ISPAT n. 34 del 25 luglio 2018 è stato adottato l'assestamento del bilancio 2018-2020 di ISPAT, approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 1413 del 10 agosto 2018.

In corso d'anno sono state adottati da parte della Dirigente di ISPAT alcuni provvedimenti di variazione al bilancio, così come dettagliato nella relazione sulla gestione

Le previsioni finali di competenza 2018, dopo i provvedimenti di assestamento e variazione al bilancio, si articolano come segue:

Entrate

Utilizzo avanzo di amministrazione	€ 253.025,87
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ 37.500,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	€ 558.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	€ 150,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	€ 0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere	€ 0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 107.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 955.675,87

Spese

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 848.675,87
Missione 20: Fondi e accantonamenti	€ 0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	€ 0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	€ 107.000,00
TOTALE SPESE	€ 955.675,87

Le previsioni finali in termini di cassa ammontano in entrata e in spesa ad € 1.193.126,10

Gestione finanziaria 2018

Il rendiconto 2018 si chiude con un risultato di amministrazione pari ad € 276.674,31 di cui € 185.874,97 vincolato alla copertura delle spese connesse alla realizzazione delle attività previste nel programma statistico di competenza di ISPAT, come dettagliato nel prospetto di dimostrazione di utilizzo dei fondi vincolati.

Il risultato di amministrazione 2018 risulta in aumento di € 24.618,32 rispetto a quello riscontrato nel 2017 pari a € 253.025,87.

L'avanzo è stato così determinato:

Fondo cassa iniziale	+	273.588,66
riscossioni in c/competenza	+	306.579,19
riscossioni in c/residui	+	278.065,31
pagamenti in c/competenza	-	484.657,40
pagamenti in c/residui	-	262.097,98
Fondo cassa finale	+	111.477,78
Residui attivi	+	226.060,20
Residui passivi	-	31.922,67
FPV per spese correnti	-	28.941,00
FPV per spese in conto capitale	-	0,00
Avanzo di amministrazione 2016		276.674,31

Avanzo Amministrazione 2017	+	253.025,87
FPV per spese correnti (entrata)	+	0,00
FPV per spese in conto capitale (entrata)	+	37.500,00
Accertamenti di competenza	+	532.639,39
Impegni di competenza	-	516.580,07
Eliminazione R. attivi	-	969,88
Eliminazione R. passivi	+	
FPV per spese correnti	-	28.941,00
FPV per spese in conto capitale	-	0,00
Avanzo di amministrazione 2016		276.674,31

Dal **quadro degli equilibri** emerge un equilibrio di parte corrente pari ad € 201.163,62, un equilibrio di parte capitale pari a € 76.480,57 e un equilibrio finale pari ad € 277.644,19.

Sul versante delle **entrate finali** (escluso fondo pluriennale vincolato e titoli 7 e 9), gli stanziamenti in conto competenza (al netto dell'avanzo) pari ad € 558.150,00 sono stati accertati per € 490.458,26 eriscossi per € 264.398,06.

Sul versante delle **spese finali (esclusi titoli 5 e 7)**, gli stanziamenti pari ad € 848.675,87 sono stati tradotti in impegni per € 503.339,94 (di cui 28.941,00 FPV). I relativi pagamenti in conto competenza sono stati pari a € 442.476,27.

La parte del bilancio afferente le anticipazioni da istituto tesoriere e partite di giro e per conto terzi pareggia nell'importo di € 4.181,13.

Per ciò che concerne la **gestione dei residui** con determinazione n. 14 del 7 marzo 2019 è stata adottato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

Il volume dei **residui attivi** finali, pari a € 226.060,20, afferisce alla gestione 2018.

I **residui passivi** totali a fine esercizio ammontano a € 31.922,67, tutti formati nell'esercizio 2018.

Per quanto riguarda la **gestione di cassa**, il Servizio ha disposto pagamenti per € 746.755,38 e incassato € 584.644,50.

Il fondo cassa al 31 dicembre 2018 risultava pari a € 111.477,78 e corrisponde al conto giudiziale reso dal Tesoriere.

Conto economico e Stato Patrimoniale

La proposta di rendiconto 2018 di ISPAT include anche lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico.

Tenuto conto che in base a quanto previsto dall'articolo 2 del D. Lgs. 118/2011 le Regioni e i propri enti strumentali che adottano la contabilità finanziaria affiancano alla stessa, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico patrimoniale, il Collegio prende atto delle risultanze degli schemi di Conto Economico e Stato patrimoniale così come predisposte da ISPAT e delle osservazioni illustrate nelle relazione sulla gestione.

* * * * *

La revisione del rendiconto 2018 dell'Istituto ha comportato, nel corso dell'esercizio, la verifica a campione dei documenti contabili che supportano i dati finanziari e cioè, per quanto riguarda gli impegni di spesa, i mandati di pagamento delle spese e le determinazioni del dirigente dell'ISPAT.

Il Collegio dei revisori non ha riscontrato irregolarità negli elementi compositivi obbligatori degli stessi, né nella corrispondenza rispetto alle registrazioni contabili del conto consuntivo.

Conformità alle direttive provinciali

In relazione al recepimento delle direttive per la formazione dei bilanci delle Agenzie per l'esercizio finanziario 2018, approvate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2018 del 1 dicembre 2017 e ss.mm. si osserva quanto segue.

ENTRATE

a) Trasferimenti Provinciali

Come evidenziato nella relazione sulla gestione ISPAT ha iscritto in bilancio i trasferimenti provinciali in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale, in linea a quanto previsto dalla deliberazione n. 48/2018 con la quale la Giunta provinciale ha disposto la destinazione di € 394.650,00, a fronte di un' assegnazione complessiva di € 445.000,00, alla copertura delle spese connesse alla realizzazione delle attività previste nel programma statistico di competenza di ISPAT.

b) Altre entrate

Le altre entrate di ISPAT afferiscono principalmente ad introiti per lavori statistici svolti per conto di Istat e altri enti Sistan.

c) Operazioni creditizie

L'Agenzia non ha fatto ricorso ad operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.

SPESE

a) Spesa per acquisto di beni e servizi per il funzionamento

Come dettagliato nella relazione sulla gestione, nel 2018 l'Agenzia ha contenuto la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento nel limite del volume della medesima spesa del 2017.

b-c) Spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza - spese di carattere discrezionale

L'Agenzia nel 2018 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza e di natura discrezionale unicamente per lo svolgimento della propria attività istituzionale, così come dettagliato nella relazione sulla gestione.

d) Compensi degli organi sociali

Nel 2018 l'Agenzia ha rispettato i limiti alle misure dei compensi e dei rimborsi spese degli organi previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 3076/2010.

e-f) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili - Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

L'Agenzia non ha sostenuto tale tipologia di spesa.

g) Acquisto di beni e servizi

Nella relazione al bilancio l'Agenzia ha specificato per quali acquisti di beni e servizi si è avvalsa di MEPAT.

h) Utilizzo degli strumenti di sistema

Con riferimento all'utilizzo degli strumenti di sistema ISPAT ha fatto ricorso ai servizi offerti da Informatica Trentina.

i) Trasparenza

Come riportato nella relazione, ISPAT ha rispettato gli obblighi di trasparenza.

j) Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive

L'Agenzia ha effettuato il monitoraggio della situazione finanziaria e rispetto delle direttive alla data del 30 settembre 2018.

k) Comunicazione stato attuazione attività

L'Agenzia ha provveduto a trasmettere in data 28 settembre 2018, protocollo n. 553944, alla Direzione Generale della Provincia una sintetica relazione sullo stato di attuazione del programma di attività 2018.

* * * * *

**DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE
IN MATERIA DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI
COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO DELLA DELIBERA
2018/2017**

c) Spese di collaborazione

Come dettagliato nella relazione sulla gestione gli impegni di spesa assunti da ISPAT nel 2018 per collaborazioni e prestazioni di servizi sostitutive di contratti di collaborazione sono contenute entro i limiti indicati nel programma di attività approvato con la deliberazione della Giunta provinciale n. 48 del 26 gennaio 2018 e aggiornata con deliberazione n. 1413 del 10 agosto 2018.

* * * * *

Conclusioni: con le considerazioni sopra esposte, il Collegio dei Revisori, rilevato l'avvenuto rispetto delle direttive provinciali, esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018.

Trento, 16 aprile 2019

Mauro Angeli _____

Saveria Moncher _____

Annalisa Depaoli _____