

PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

ISTITUTO DI STATISTICA (ISPAT)

* * * * *

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

20 aprile 2017

* * * * *

Il giorno 20 aprile 2017 alle ore 14.30 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.

Il Collegio procede alla verifica ad un campione significativo dei mandati dal numero 176 al numero 222, ricompresi nel periodo novembre 2016 – dicembre 2016.

Il Collegio procede alle verifiche contabili del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 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.

* * * * *

La seduta termina alle ore 18.00.

Trento, 20 aprile 2017.

Mauro Angeli

Mauro Angeli

Saveria Moncher

Saveria Moncher

Annalisa Depaoli

Annalisa Depaoli

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DELL' ISTITUTO DI STATISTICA
DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO (ISPAT)
AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2016**

La proposta di rendiconto è redatta secondo lo schema di cui all'art. 11 del D. Lgs. 118/2011.

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016-2018 è stato adottato con determinazione del dirigente dell'ISPAT n. 46 del 22 dicembre 2015 e approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 96 del 5 febbraio 2016.

Il bilancio di previsione per il 2016 prevedeva inizialmente entrate ed uscite in termini di competenza che pareggiavano nell'importo di € 989.150,00 e in termini di cassa entrate per € 1.140.150,00 ed uscite per € 1.137.030,00.

Tra le entrate era prevista un'assegnazione da parte della Provincia per € 449.000,00 per spese di funzionamento.

Con determinazione del dirigente dell'ISPAT n. 19 del 22 luglio 2016, è stato adottato il rendiconto 2015 di ISPAT che si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad € 730.862,15. La Giunta provinciale con propria deliberazione n. 1362 del 19 agosto 2016 ha approvato il conto consuntivo 2015 di ISPAT.

Con determinazione del Dirigente di ISPAT n. 20 del 22 luglio 2016 è stato approvato il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi al 1° gennaio 2016 ai sensi dell'articolo 3 comma 7 del D.Lgs. 118/2011 che ha comportato, tra l'altro, la rideterminazione del risultato di amministrazione nell'importo di € 769.633,68.

Con determinazione del Dirigente di ISPAT n. 21 del 25 luglio 2016 è stato adottato l'assestamento del bilancio 2016 di ISPAT, approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 1363 del 19 agosto 2016.

Con determinazione del Dirigente di ISPAT n. 37 del 21 novembre 2016 è stata adottata una variazione al bilancio di previsione 2016-2018 approvata con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2129 del 2 dicembre 2016.



Si rileva infine che con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1775 del 14 ottobre 2016 è stata revocata l'assegnazione provinciale per spese di funzionamento di € 449.000,00.

Le previsioni finali di competenza 2016, dopo i provvedimenti di assestamento e variazione al bilancio, si articolano come segue:

Entrate

Utilizzo avanzo di amministrazione	€ 769.633,68
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ 134.000,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	€ 490.000,00
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	€ 115.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 1.508.783,68

Spese

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 1.393.783,68
Missione 20: Fondi e accantonamenti	€ 0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	€ 0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	€ 115.000,00
TOTALE SPESE	€ 1.508.783,68

Le previsioni finali in termini di cassa ammontano in entrata ad € 1.660.454,69 e in spesa ad € 918.139,64.

Gestione finanziaria 2016

Il rendiconto 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione pari ad € 858.396,65.

Tale avanzo risulta in aumento di € 88.762,97 rispetto a quello riscontrato nel 2015 e pari a € 769.633,68.

L'avanzo è stato così determinato:

Fondo cassa iniziale	+	859.632,94
riscossioni in c/competenza	+	244.603,71
riscossioni in c/residui	+	0,00
pagamenti in c/competenza	-	322.430,76
pagamenti in c/residui	-	137.710,64
Fondo cassa finale	+	644.095,25
Residui attivi	+	487.137,31
Residui passivi	-	151.347,91
FPV per spese correnti	-	12.488,00
FPV per spese in conto capitale	-	109.000,00
Avanzo di amministrazione 2016		858.396,65

Avanzo Amministrazione 2015	+	769.633,68
FPV per spese correnti (entrata)	+	0,00
FPV per spese in conto capitale (entrata)	+	134.000,00
Accertamenti di competenza	+	536.069,27
Impegni di competenza	-	473.778,67
Eliminazione R. attivi	-	0,00
Eliminazione R. passivi	+	13.960,37
FPV per spese correnti	-	12.488,00
FPV per spese in conto capitale	-	109.000,00
Avanzo di amministrazione 2016		858.396,65

Dal **quadro degli equilibri** emerge un equilibrio di parte corrente pari ad € 74.802,60, un equilibrio di parte capitale pari a € 769.633,68 e un equilibrio finale pari ad € 844.436,28.

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 € 490.150,00 sono stati accertati per € 476.893,51.

Gli accertamenti (gestione di competenza) sono stati riscossi per € 185.427,95.



Sul versante delle **spese finali**, gli stanziamenti pari ad € 1.393.783,68 sono stati tradotti in impegni per € 536.090,91 (di cui 121.488,00 FPV).

I pagamenti in conto competenza totali sono pari a € 263.255,00.

La parte del bilancio afferente le anticipazioni da istituto tesoriere e partite di giro e per conto terzi pareggia nell'importo di € 59.175,76.

Per ciò che concerne la **gestione dei residui** con determinazione n. 15 del 17 marzo 2017 è stata adottato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

Il volume dei **residui attivi** finali, pari a € 487.137,31, afferisce per € 291.465,56 alla gestione 2016 e per € 195.671,75 ad esercizi precedenti.

I **residui passivi** totali a fine esercizio ammontano a € 151.347,91, tutti formati nell'esercizio 2016.

Per quanto riguarda la **gestione di cassa**, il Servizio ha disposto pagamenti per € 460.141,40 e incassato € 244.603,71.

Il fondo cassa al 31 dicembre 2016 risultava pari a € 644.095,25. Alla data della presente verifica non risultando ancora disponibile la dichiarazione del Tesoriere debitamente sottoscritta, il fondo cassa è stato verificato in via provvisoria.

Il conto generale del patrimonio

Il conto generale del patrimonio espone una consistenza finale delle attività pari a € 1.131.232,56 (al 31 dicembre 2015 erano € 1.055.304,69) e una consistenza finale delle passività pari a € 151.347,91 (al 31 dicembre 2015 erano € 324.442,54).

Le attività sono rappresentate in prevalenza dai residui attivi e dalla giacenza di cassa. Le passività sono rappresentate dai soli residui passivi. Non esistono beni immobili, in quanto i locali occupati da ISPAT sono in locazione con oneri a carico del bilancio provinciale. Anche i beni mobili utilizzati sono di proprietà della Provincia.

* * * * *

La revisione del rendiconto 2016 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 2016, approvate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2114 del 27 novembre 2015 e ss.mm. si osserva quanto segue.

ENTRATE

a) Trasferimenti Provinciali

Come già evidenziato nella relazione sulla gestione, la Giunta provinciale con propria deliberazione n. 1775 del 14 ottobre 2016 ha revocato l'assegnazione provinciale all'ISPAT relativa all'anno 2016 per l'importo complessivo di € 449.000,00.

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 2016 l'Agenzia ha contenuto la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento nel limite del volume della medesima spesa del 2015.

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

L'Agenzia nel 2016 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza e di natura discrezionale per lo svolgimento della propria attività istituzionale, così come dettagliato nella relazione sulla gestione.

d) Compensi degli organi sociali

Nel 2016 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 che per l'acquisto 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 2016.

k) Comunicazione stato attuazione attività

L'Agenzia ha provveduto a trasmettere in data 29 settembre 2015, protocollo n. 508575, alla Direzione Generale della Provincia una sintetica relazione sullo stato di attuazione del programma di attività 2016.

* * * * *

**DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE
IN MATERIA DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI
COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO DELLA DELIBERA
2288/2014**

c) Spese di collaborazione

Come dettagliato nella relazione sulla gestione gli impegni di spesa assunti da ISPAT nel 2016 per collaborazioni e prestazioni di servizi sostitutive di contratti di collaborazione sono contenute entro i limiti indicati nel programma di attività approvato con le deliberazioni della Giunta provinciale n. 96/2016 e n. 1363/2016.

* * * * *

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 2016.

Trento, 20 aprile 2017

Mauro Angeli

Mauro Angeli

Saveria Moncher

Saveria Moncher

Annalisa Depaoli

Annalisa Depaoli

