

**PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO**  
**ISTITUTO DI STATISTICA (ISPAT)**

\* \* \* \* \*

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**23 aprile 2018**

\* \* \* \* \*

Il giorno 23 aprile 2018 alle ore 14.00 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 Annalisa Depaoli, componente

La dott. ssa Saveria Moncher, componente, è assente giustificata.

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 2017 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 16.30.

Trento, 23 aprile 2018.

Mauro Angeli



Annalisa Depaoli



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
DELL' ISTITUTO DI STATISTICA  
DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO (ISPAT)  
AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2017**

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 2017-2019 è stato adottato con determinazione del dirigente dell'ISPAT n. 46 del 22 dicembre 2016 e approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 45 del 27 gennaio 2017.

Il bilancio di previsione per il 2017 prevedeva inizialmente entrate ed uscite in termini di competenza che pareggiavano nell'importo di € 963.088,00 e in termini di cassa entrate per € 1.632.539,58 ed uscite per € 1.082.539,58.

Tra le entrate era prevista un'assegnazione da parte della Provincia per € 539.000,00 per spese di funzionamento. Con la precitata deliberazione n. 45/2017 la Giunta provinciale ha disposto l'assegnazione a favore di ISPAT dell'importo di euro 539.000,00 di cui euro 490.000,00 da destinare a copertura delle spese connesse alla realizzazione delle attività previste nel programma statistico di competenza di ISPAT.

Con determinazione del Dirigente di ISPAT n. 18 del 4 aprile 2017 è stata adottata una variazione al bilancio di previsione 2017-2019.

Con determinazione del dirigente dell'ISPAT n. 22 del 28 aprile 2017, è stato adottato il rendiconto 2016 di ISPAT che si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad € 858.396,65. La Giunta provinciale con propria deliberazione n. 754 del 19 maggio 2017 ha approvato il rendiconto generale 2016 di ISPAT.

  


Con determinazione del Dirigente di ISPAT n. 31 del 26 luglio 2017 è stato adottato l'assestamento del bilancio 2017-2019 di ISPAT, approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 1268 del 11 agosto 2017.

Le previsioni finali di competenza 2017, dopo i provvedimenti di assestamento e variazione al bilancio, si articolano come segue:

### **Entrate**

Utilizzo avanzo di amministrazione	€ 858.396,65
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ 109.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 12.488,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	€ 671.038,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	€ 600,00
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	€ 170.000,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>€ 1.821.522,65</b>

### **Spese**

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 1.651.522,65
Missione 20: Fondi e accantonamenti	€ 0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	€ 0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	€ 170.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 1.821.522,65</b>

Le previsioni finali in termini di cassa ammontano in entrata ad € 1.793.222,81 e in spesa ad € 1.793.222,81.



## Gestione finanziaria 2017

Il rendiconto 2017 si chiude con un risultato di amministrazione pari ad € 253.025,87 di cui € 186.985,93 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 2017 risulta in diminuzione di € 605.370,78 rispetto a quello riscontrato nel 2016 pari a € 858.396,65.

L'avanzo è stato così determinato:

Fondo cassa iniziale	+	644.095,25
riscossioni in c/competenza	+	624.969,39
riscossioni in c/residui	+	222.873,56
pagamenti in c/competenza	-	1.078.896,63
pagamenti in c/residui	-	139.452,91
<b>Fondo cassa finale</b>	<b>+</b>	<b>273.588,66</b>
Residui attivi	+	279.035,19
Residui passivi	-	262.097,98
FPV per spese correnti	-	0,00
FPV per spese in conto capitale	-	37.500,00
<b>Avanzo di amministrazione 2016</b>		<b>253.025,87</b>

Avanzo Amministrazione 2016	+	858.396,65
FPV per spese correnti (entrata)	+	12.488,00
FPV per spese in conto capitale (entrata)	+	109.000,00
Accertamenti di competenza	+	651.416,83
Impegni di competenza	-	1.340.994,61
Eliminazione R. attivi	-	11.676,00
Eliminazione R. passivi	+	11.895,00
FPV per spese correnti	-	0,00
FPV per spese in conto capitale	-	37.500,00
<b>Avanzo di amministrazione 2016</b>		<b>253.025,87</b>

Dal **quadro degli equilibri** emerge un equilibrio di parte corrente pari ad € 194.712,78, un equilibrio di parte capitale pari a € 58.094,09 e un equilibrio finale pari ad € 252.806,87.

  


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 € 671.638,00 sono stati accertati per € 584.785,90 e riscossi per € 558.338,46.

Sul versante delle **spese finali**, gli stanziamenti pari ad € 1.651.522,65 sono stati tradotti in impegni per € 1.311.863,68 (di cui 37.500,00 FPV).

I pagamenti in conto competenza totali sono pari a € 1.012.265,70.

La parte del bilancio afferente le anticipazioni da istituto tesoriere e partite di giro e per conto terzi pareggia nell'importo di € 66.630,93.

Per ciò che concerne la **gestione dei residui** con determinazione n. 14 del 9 marzo 2018 è stata adottato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

Il volume dei **residui attivi** finali, pari a € 279.035,19, afferisce per € 26.447,44 alla gestione 2017 e per € 252.587,75 ad esercizi precedenti.

I **residui passivi** totali a fine esercizio ammontano a € 262.097,98, tutti formati nell'esercizio 2017.

Per quanto riguarda la **gestione di cassa**, il Servizio ha disposto pagamenti per € 1.218.349,54 e incassato € 847.842,95.

Il fondo cassa al 31 dicembre 2017 risultava pari a € 273.588,66 e corrisponde al conto giudiziale reso dal Tesoriere.

### **Conto economico e Stato Patrimoniale**

La proposta di rendiconto 2017 di ISPAT include anche lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico in quanto, ai sensi dell'articolo 38, comma 5 della legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18, per la Provincia autonoma di Trento e i suoi enti e organismi strumentali l'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico-patrimoniale a quella finanziaria è posticipato all'esercizio finanziario 2017.

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 2017 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 2017, approvate dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2086 del 28 novembre 2016 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. 45/2017 con la quale la Giunta provinciale ha disposto la destinazione di € 490.000,00, a fronte di un' assegnazione complessiva di € 539.000,00, 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 2017 l'Agenzia ha contenuto la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento nel limite del volume della medesima spesa del 2016.



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

L'Agenzia nel 2017 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza e di natura discrezionale unicamente per lo svolgimento della propria l'attività istituzionale, così come dettagliato nella relazione sulla gestione.

**d) Compensi degli organi sociali**

Nel 2017 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 2017.

**k) Comunicazione stato attuazione attività**

L'Agenzia ha provveduto a trasmettere in data 29 settembre 2017, protocollo n. 527994, alla Direzione Generale della Provincia una sintetica relazione sullo stato di attuazione del programma di attività 2017.

\* \* \* \* \*

  


**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 2017 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. 45 del 27 gennaio 2017.

\* \* \* \* \*

**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 2017.

Trento, 23 aprile 2018

Mauro Angeli



Annalisa Depaoli

