

## VERBALE DI VERIFICA SINDACALE DEL 28 NOVEMBRE 2024

Il giorno 28 novembre 2024 ad ore 9.00 si è riunito il Collegio Sindacale della Fondazione Bruno Kessler allo scopo di procedere alle verifiche ad esso demandate dalla legge.

Sono collegati in remoto Giorgio Barbacovi, Presidente, Flavia Chiossone e Raffaella Ferrai, sindaci effettivi. Assiste Umberto Silvestri, responsabile del Servizio amministrazione e Michele Galas, responsabile della contabilità. Per la seconda parte assiste Alessandro Dalla Torre, coadiuvato da Nicola Frizzera.

L'ordine del giorno della verifica di data odierna proposto dal Collegio è il seguente:

- 1) Piano di successione del Dirigente responsabile del Servizio amministrazione
- 2) Verifica rispetto direttive provinciali "parte funzionamento" sul bilancio di previsione 2025
- 3) Verifica rispetto direttive provinciali "parte personale" sul bilancio di previsione 2025
- 4) Controllo Contabile: Adempimenti contabili e fiscali di periodo
- 5) Andamento dei progetti PNRR
- 6) Varie

### 1) Piano di successione del Dirigente responsabile del Servizio amministrazione

Omissis

### 2) Verifica rispetto direttive provinciali "parte funzionamento" sul bilancio di previsione 2025

Prende la parola Silvestri che analizza punto per punto il rispetto delle direttive provinciali:

- iscrizione nel bilancio di un **volume di trasferimenti provinciali** in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia: € 33.051.646,00 come si può evincere dalla nota PAT s181/26.14.1-2024 "Risorse disponibili a valere degli esercizi finanziari 2025-2027"  
→ Il vincolo risulta rispettato;
- i **costi di funzionamento** come da voce B di conto economico (esclusi i costi diretti afferenti l'attività istituzionale quale, ad esempio l'attività di ricerca, didattica, ...) diversi da quelli afferenti il personale (indeterminato, determinato e collaborazioni), ad esclusione degli ammortamenti, delle svalutazioni, degli oneri finanziari e delle imposte, non superiore al corrispondente valore 2019. Il confronto dovrà essere effettuato fra dati omogenei pertanto nella determinazione dell'ammontare dei costi la fondazione può escludere le spese una tantum.  
→ Il vincolo risulta rispettato.

- le **spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza** di cui all'articolo 39 sexies della legge provinciale n. 23/1990 sono state ridotte di almeno il 65% rispetto alle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009.  
→ Il vincolo risulta rispettato.  
Sono escluse dalla verifica le spese indispensabili connesse all'attività istituzionale della fondazione e le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio, nonché le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione europea.
- le **spese di natura discrezionale** afferenti le seguenti tipologie: mostre e relativi pubblicazioni e attività promozionali, convegni, manifestazioni, pubblicità, iniziative di comunicazione, sponsorizzazioni, realizzazione e acquisto di pubblicazioni, anche on-line, produzioni audiovisive, progetti grafici, spese di rappresentanza, ecc., non afferenti l'attività di ricerca e l'attività didattica risultano ridotte del 70% rispetto al valore medio del triennio 2008-2010.  
Sono escluse dalla verifica le spese legate al Piano di Mandato del Presidente e le spese indispensabili connesse all'attività istituzionale della fondazione le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio, nonché le spese sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni, in particolare a valere sui fondi finanziati dall'Unione europea.  
→ Il vincolo risulta rispettato.
- **gli acquisti a titolo oneroso e la locazione di immobili** rispettano i limiti previsti per la Provincia dall'articolo 4 bis commi 3 e 4, della legge provinciale n. 27 del 2010, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività della fondazione previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano i rapporti fra queste e la Provincia già approvati alla data di entrata in vigore della legge provinciale n. 16 del 2013 in quanto nelle previsioni 2024 non ci sono affitti che rientrano nelle tipologie considerate.  
→ Il vincolo risulta rispettato.
- **la spesa per l'acquisto di arredi** diversi da quelli necessari all'allestimento di nuove strutture o di strutture rinnovate, in quanto non più funzionali, e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture unitariamente considerata non supera il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.  
→ Il vincolo risulta rispettato.
- la fondazione **non ha previsto** l'utilizzo di indebitamento o operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.

### **3) Verifica rispetto direttive provinciali del personale sul bilancio di previsione 2025**

Il dott. Dalla Torre, interpellato dal Collegio, introduce l'argomento relativo alle direttive riferite al personale e si sofferma in particolare sul fatto che nella definizione del report si è proceduto secondo le direttive vigenti al momento della stesura e validazione del Report da parte del Collegio dei Sindaci (Delibera della Giunta provinciale nr 239 del 25/02/2022), pur nella consapevolezza che le stesse sono in via di ridefinizione. Nella prospettiva come imminente adozione della direttiva in materia di personale che sostituirà quella vigente, nella seduta del 7 novembre scorso, il CdA della Fondazione ha elaborato e approvato delle linee guida sulla scorta della quali potrà essere puntualmente elaborata la nuova programmazione POE.

In questo quadro e nella prospettiva del Report, la Fondazione continua a guardare alla direttiva del 2022, come risulta oggi integrata in forza della delibera n. 1582 del 4 ottobre 2024 relativa ai compensi della Dirigenza.

Il Collegio verifica quanto segue con riferimento alle diverse voci e alle direttive previste:

- Conteggio punti POE su Accordo Programma e quota residui/avanzi: la direttiva risulta rispettata per il triennio 2025-2027;
- Conteggio punti POE finanziati con entrate proprie: in linea;
- Equilibrio nella pianta organica di ricercatori e tecnologi: in linea;
- Disposizioni relative al reclutamento del personale esclusi ricercatori e tecnologi: in linea;
- Retribuzione complessiva della dirigenza: in linea;
- Linee guida in materia di personale: in linea.

Viene presentata infine la tabella relativa ai compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi istituzionali (rif. delibera n. 1831 del 22/11/2019), che risulta conforme al vincolo.

### **4) Controllo Contabile: Adempimenti contabili e fiscali di periodo**

Omissis

### **5) Andamento dei progetti PNRR**

Omissis

### **6) Varie**

Omissis

Il collegio ringrazia tutti per le esaustive e competenti esposizioni.

La verifica viene chiusa alle ore 13.00

I SINDACI

Dr. Giorgio Barbacovi

F.to in originale

D.ssa Flavia Chiossone

F.to in originale

D.ssa Raffaella Ferrai

F.to in originale