

VERBALE VERIFICA SINDACALE DEL 09 DICEMBRE 2020

Il giorno 9 dicembre 2020 ad ore 12.00 in videoconferenza si è riunito il Collegio Sindacale della Fondazione stessa allo scopo di procedere alle verifiche periodiche ad esso demandate dalla legge. Sono presenti Giorgio Barbacovi, Presidente e Flavia Chiossone sindaco effettivo. Assente giustificata Lucia Zandonella Maiucco sindaco effettivo.

Coordina la videoconferenza il dott. Umberto Silvestri, responsabile dell'amministrazione.

Interviene alla riunione il dott. Alessandro Dalla Torre, Responsabile del Servizio Risorse Umane, coadiuvato dalla dott.ssa Silvia Caramelle, responsabile dell'Unità Amministrazione del personale delle paghe e dal dr. Nicola Frizzera.

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

- 1) Verifica rispetto direttive provinciali sul bilancio di previsione 2021
- 2) Adempimenti contabili e fiscali di periodo
- 3) Varie

1) Verifica rispetto direttive provinciali Bilancio di previsione 2021

I responsabili HR hanno inviato al Collegio due documenti riguardanti il Monitoraggio & Reporting delle:

- Direttive analisi preventivo
- Somministrazione

Il dr. Dalla Torre approfondisce e spiega i principali temi affrontati nella stesura dei documenti e si sofferma in particolare sul fatto che nella definizione del budget si è proceduto secondo le direttive in essere pur nella consapevolezza che le stesse sono in via di ridefinizione.

Ricorda, inoltre, che la PAT ha già provveduto a comunicare che sarà possibile ricorrere all'utilizzo dei residui in sostituzione del mancato adeguamento dell'Accordo di Programma.

Dopo aver esposto ed analizzato lo stralcio della direttiva nella sua parte più significativa e le note interpretative si passa quindi ad esaminare, in particolare, l'allegato prospetto sintetico di calcolo, dal quale viene dimostrata la conformità del costo del personale strutturato per il 2021, 2022 e 2023 rispetto al vincolo del 75% di AdP. Le variazioni nei costi per il 2022 e 2023 sono determinate dai rientri del personale in part-time.

In merito alla programmazione POE prevista dal Piano Programma del Personale 2019-2021, la Fondazione già nel corso del 2019 aveva sterilizzato i punti POE programmati, coordinando lo strumento del Piano POE Standard (vincolo del 75% del costo del personale strutturato su AdP) con il piano POE su autofinanziamento (escluso dalla direttiva del 75% su Adp).

Rispetto alla previsione redatta a dicembre 2019 in cui si profilava una criticità sul 2021 in ragione del progressivo ridimensionamento dell'impegno provinciale sull'Accordo di Programma (-1,5 milioni di euro dal 2021); tale criticità è stata tenuta sotto controllo e non si è determinato dunque uno sfioramento della soglia massima prevista per il costo del personale a tempo indeterminato. Le motivazioni possono essere ricondotte al consistente turnover in uscita del personale strutturato nel corso del 2020 (pensionamenti, dimissioni) ed all'azzeramento dei de-premi. Pertanto la direttiva è stata rispettata.

Il collegio ringrazia il dr. Dalla Torre ed i suoi collaboratori per la esaustiva e competente esposizione ed analisi e soprattutto per i risultati ottenuti che abbandonano la videoconferenza.

Procede quindi il dott. Silvestri analizzando punto per punto il rispetto delle direttive provinciali:

- iscrizione nel bilancio di un **volume di trasferimenti provinciali** in misura corrispondente alle somme stanziato sul bilancio della Provincia: € 27.304.000,00 come si può evincere dalla Delibera n.1793/2020 "Approvazione del disegno di legge concernente "Bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2021 - 2023"
→ 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 le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio, nonchè 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.
→ Il vincolo risulta rispettato.
Sono escluse dalla verifica 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.
- **i compensi e i rimborsi spese spettanti ai componenti degli organi** sono stati determinati coerentemente con le disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2640 del 2010 nonché secondo i criteri approvati dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 3076 del 2010 come integrata dalla deliberazione n. 1633 del 2015 ai sensi dell'articolo 32, comma 9 quater della L.P. n. 3/2006.
→ 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 nel 2018 e nelle previsioni 2019 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.

Il Collegio sospende la videoconferenza alle ore 13.30 rinviando la verifica per quanto riguarda il Controllo contabile alla data del 22.12.2020 ore 9.00 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

I SINDACI

Dott. Giorgio Barbacovi

f.to

Dott.ssa Flavia Chiossone

f.to

Dott.ssa Lucia Zandonella Maiucco

f.to