

VERBALE DELLA RIUNIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 7/2016

In data 13 dicembre 2016, alle ore 09,00 si è riunito, presso la sede della S.P.E.S. - Servizi alla Persona Educativi e Sociali, il Collegio dei Revisori, per l'esame degli atti di programmazione dell'anno 2017, del triennio 2017 – 2019 e procedere alla stesura della Relazione prevista dall'art. 9 dell'allegato A alla Dgr 780/2013.

Sono presenti:

- dott. Maria Teresa De Lorenzo – Presidente
- dott. Piersandro Peraro
- rag. Antonio Sturaro

Partecipano alla riunione il responsabile del settore Economico Finanziario, Claudio Barin e Federica Spocci, responsabile ufficio contabilità.

Gli atti di programmazione, previsti all'art. 4 dell'all. A alla Dgr 780/2013, messi a disposizione del Collegio a partire dallo scorso 9 dicembre, comprendono:

- Bilancio Economico Annuale di Previsione anno 2017;
- Documento di programmazione Economico-Finanziaria per il triennio 2017 - 2019;
- Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione;
- Relazione del Segretario – Direttore.

Il Collegio dà corso all'esame dei documenti disponibili come sopra elencati.

Il Collegio, visti gli atti di programmazione previsti dall'articolo 4 citato, esaminata tutta la documentazione a supporto, ricevuti i necessari chiarimenti da parte del Responsabile dell'Unità Affari Generali e Bilancio, procede alla stesura della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti secondo i principi esposti all'art. 9 della Dgr 780/2013.

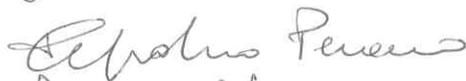
La riunione si chiude alle ore 12,00 con l'approvazione della relazione del Collegio dei Revisori che viene qui di seguito trascritta.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

dott. Maria Teresa De Lorenzo



dott. Piersandro Peraro



rag. Antonio Sturaro



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE dell'IPAB SPES

Il Collegio dei Revisori dei Conti

verificato

che gli atti di programmazione per l'anno 2017 dell' IPAB "SPES – Servizi alla Persona Educativi e Sociali", resi disponibili in data 9 dicembre 2016, sono costituiti, ex art. 4 dell'Allegato A alla Dgr n. 780/2013, dai seguenti documenti:

- Bilancio Economico Annuale di Previsione anno 2017;
- Documento di programmazione Economico-Finanziaria per il triennio 2017-2019;
- Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione;
- Relazione del Segretario – Direttore.

ha esaminato

1) IL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE per l'anno 2017, predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, che evidenzia le seguenti risultanze di sintesi:

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 (importi arrotondati)	Previsione 2017	Previsione 2016 aggiornata	Scostamento
Valore della produzione	8.851.550,00	8.480.000,00	371.550,00
Costi della produzione	8.734.049,00	8.366.255,84	367.793,16
Differenza + -	117.501,00	113.744,16	3.756,84
Proventi e Oneri Finanziari + -	9.000,00	8.400,00	600,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	0	0	0
Proventi e Oneri Straordinari + -	1.000,00	1.000,00	0
Risultato prima delle Imposte	127.501,00	123.144,16	4.356,84
Imposte dell'esercizio	270.000,00	275.000,00	5.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	-142.499,00	-151.855,84	9.356,84

I dati del bilancio di previsione 2017 sono stati confrontati con quelli del bilancio di previsione 2016 aggiornato alla data del 29 novembre, (provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 53/2016), riportando i relativi scostamenti.

Il collegio ha, inoltre, preso visione della relazione del Direttore Generale, allegata al bilancio economico annuale di previsione 2017, che fornisce indicazioni in merito alla realizzazione delle linee strategiche di sviluppo dell'IPAB definite dal nuovo Consiglio di Amministrazione, costituito in data 27/10/2016, con delibera n. 54 del 29/11/2016 e i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche.

Ai fini della valutazione dell'attendibilità delle voci del bilancio di previsione, il Collegio ha preso in esame il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 e la situazione economica infrannuale redatta con riferimento al 30 giugno 2016 (delibera CdA n. 42 del 31/8/2016).

Relativamente alle voci indicate tra i ricavi, il Collegio ha riscontrato i valori iscritti nei vari conti sulla base dei documenti contabili e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente, tra cui la delibera del C.d.A. n. 56 del 29/11/2016 riguardante l'aggiornamento delle rette di frequenza per la scuola dell'infanzia, nido e la scuola primaria.

In merito ai contributi in conto esercizio si rileva che:

2) IL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DI DURATA TRIENNALE E LA RELAZIONE DEL PATRIMONIO E PIANO DI VALORIZZAZIONE rilevando quanto segue:

- a) il documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale è stato redatto in conformità all'allegato 3 alla DGR 780/2013 e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica;
- b) la relazione sul patrimonio fornisce le informazioni sul patrimonio immobiliare, sugli investimenti finanziari di SPES nonché sui beni di interesse storico e artistico. Il piano di valorizzazione è redatto in conformità all'allegato 4 alla DGR 780/2013.
- c) al documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale è stato allegato il programma triennale degli investimenti 2017 – 2019, così come previsto dall'art. 6 del Regolamento di Contabilità dell'Ente.

Il Collegio ha, inoltre, preso visione del prospetto finanziario di tesoreria relativo al triennio 2017 -2019 e del Programma degli investimenti da cui risulta il progressivo assorbimento delle disponibilità finanziarie dell'Ente.

Si raccomanda di seguire con attenzione la regolarità dell'incasso dei crediti e la capacità di autofinanziamento della gestione che costituiscono il presupposto per la sostenibilità finanziaria del Piano degli investimenti.

CONCLUSIONI

In considerazione di quanto sopra esposto, Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione:

- del bilancio economico annuale di previsione per l'anno 2017;
- del documento di programmazione economico-finanziaria 2017-2019 e della relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Padova, 13 dicembre 2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti

dott. Maria Teresa De Lorenzo



dott. Piersandro Peraro



rag. Antonio Sturaro

