

I.R.P.E.T.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende in esame i documenti del Bilancio di esercizio 2017, consistenti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico, nel Rendiconto Finanziario, nella Nota Integrativa e nella Relazione del Direttore, nonché la determinazione del Direttore n. 22 del 24/04/2018 di adozione del Bilancio d'esercizio

I saldi del bilancio coincidono con quelli della contabilità dell'Istituto.

L'utile di esercizio viene indicato in euro 292.551,00, con un aumento di euro 16.707,00 rispetto a quello dell'anno precedente. Questa variazione è dovuta essenzialmente alla mancata corresponsione del trattamento economico spettante al Direttore di Irpet, come meglio descritto nella relazione al bilancio redatta dall'organo di amministrazione.

Si procede quindi alla comparazione dei dati principali del bilancio dell'esercizio 2017 rispetto a quelli del 2016.

	2017	2016
STATO PATRIMONIALE		
Immobilizzazioni	171.837	163.923
Attivo circolante	3.874.994	4.261.290
Ratei e risconti	-	67.629
TOTALE ATTIVO	4.046.831	4.492.842
Patrimonio netto	2.436.968	2.365.093
Fondi rischi ed oneri	772.074	600.377
Debiti	836.567	1.503.372
Ratei e risconti	1.222	24.000
TOTALE PASSIVO	4.046.831	4.492.842
CONTO ECONOMICO		
Valore della produzione	3.767.084	4.166.281
Costi della produzione	3.338.246	3.725.312
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	428.838	449.969
Saldo Proventi e oneri finanziari	- 371	- 377
Risultato prima delle imposte	428.467	440.592
Imposte sul reddito di esercizio	135.916	164.748
Utile d'esercizio	292.551	275.844

Il sottoscritto Collegio dei Revisori dei Conti attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche. Durante le verifiche, si è constatata la regolare tenuta del libro giornale, che è risultato tenuto e aggiornato

secondo le disposizioni di legge. In modo analogo, è stata verificata la corretta tenuta dei registri obbligatori in base alle leggi fiscali.

Nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto al controllo dei valori di cassa ed al controllo e riconciliazione dei conti correnti bancari: dalle risultanze dei controlli è sempre emersa la corrispondenza con la situazione contabile. Inoltre risultano versate le ritenute, i contributi e le somme ad altro titolo dovute all'Erario o agli enti previdenziali, così come risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali.

L'esame del bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio fosse viziato da errori significativi e se risultasse, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore.

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico conformi alle norme del Codice Civile, alla luce delle modifiche ed integrazioni recate dal decreto legislativo n. 139/2015, al decreto legislativo n. 118/2011 e ss. mm. ii., nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali ed internazionali, in ottemperanza alla lettera del dirigente del settore Programmazione finanziaria e Finanza locale della Giunta regionale, pervenuta ad Irpet il 10/04/2018.

La valutazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua, applicando percentuali di ammortamento fiscali, che possono comunque ritenersi adeguate all'effettivo deperimento dei beni cui si riferiscono.

A giudizio del Collegio, il - bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'IRPET per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.


Infine, il sottoscritto Collegio:

- prende atto che le nuove iscrizioni di immobilizzazioni immateriali si riferiscono a licenze software ed concorda con la relativa collocazione in bilancio, in base a quanto stabilito dall'art. 40 comma 2 del Regolamento di contabilità e dal Principio contabile N. 2 per gli Enti Strumentali della Regione Toscana;
- esprime parere positivo di congruità per gli importi iscritti nei Fondi per Rischi ed Oneri in base a quanto previsto dal Principio Contabile n. 10 per gli Enti Strumentali della Regione Toscana, come indicato in Nota Integrativa;
- prende atto che la proposta di destinazione dell'utile di esercizio, indicata nella determina di adozione del Direttore, risulta attinente a quanto previsto dalla deliberazione del Consiglio Regionale n. 15 del 5.04.2016, in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della L.R. 29/12/2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011):
 - o euro 58.510,00 (20% dell'utile) al Fondo di riserva a copertura di perdite future;
 - o euro 234.041,00 (80% dell'utile) da restituire alla Giunta Regionale nei modi che questa indicherà;

fatta salva altra destinazione che il Consiglio regionale vorrà deliberare, in conformità con quanto disposto dal sopra citato provvedimento;

- attesta la sostanziale corrispondenza del bilancio al dettato regolamentare ed alle scritture contabili, in considerazione di quanto precedentemente indicato.


Dott. Enrico Duccini, Membro effettivo

Rag. Luca Tinagli, Membro effettivo


Firenze, 24 aprile 2018.