

## I.R.P.E.T.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende in esame i documenti del Bilancio di esercizio 2020, consistenti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico, nella Nota Integrativa e nella Relazione del Direttore, nonché la determinazione del Direttore n. 19 del 28 aprile 2021, di adozione del Bilancio d'esercizio.

Il Collegio prende atto che nella redazione del Bilancio di esercizio 2020 sono state recepite le direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione, di cui alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 16 aprile 2019.

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

L'utile di esercizio viene indicato in euro 445.308,00, con un incremento di euro 152.939,00 rispetto a quello dell'anno precedente. Questa variazione è dovuta essenzialmente a quanto riportato dall'analisi effettuata nella Relazione al bilancio predisposta dal Direttore di IRPET, alla voce 'Risultati di esercizio', a cui, verificata e condivisa, si rimanda.

Si procede quindi alla comparazione dei dati principali del bilancio dell'esercizio 2020 rispetto a quelli del 2019.

	2020	2019
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
Immobilizzazioni	62.697	114.933
Attivo circolante	3.431.916	3.177.976
Ratei e risconti	2.111	13.973
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.496.724</b>	<b>3.306.882</b>
Patrimonio netto	2.243.884	2.032.471
Fondi rischi ed oneri	649.064	589.298
Debiti	601.874	685.113
Ratei e risconti	1.902	-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.496.724</b>	<b>3.306.882</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
Valore della produzione	3.460.491	3.771.815
Costi della produzione	2.877.929	3.335.229
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	582.562	436.586
Saldo dei Proventi e Oneri finanziari	- 14	- 788
Risultato prima delle imposte	582.548	435.798
Imposte sul reddito di esercizio	137.240	143.429
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>445.308</b>	<b>292.369</b>

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 valorizzazioni effettuate.

Il Bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto secondo gli schemi dettati dalla Regione Toscana con la delibera della Giunta Regionale n. 496 del 16.04.2019, nonché della modifica dei principi contabili sia del C.C. che dell'O.I.C. recepita con decreto legislativo 18.8.2015 n. 139.

Per quanto riguarda in modo specifico le poste di bilancio, i revisori attestano che sono stati seguiti i principi contabili per la formazione del bilancio dettati per gli enti strumentali della Regione Toscana, integrati, qualora ve ne fosse la necessità, con le norme civilistiche.

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 le percentuali di ammortamento stabilite entro i principi contabili dettati per gli enti strumentali della Regione Toscana, 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 2020.

Con riferimento all'iscrizione dell'importo di euro 17.053,00 nella voce 'Altri costi del personale' del Conto Economico e nel Fondo di riserva per rischi ed oneri dello Stato Patrimoniale, nella parte corrispondente agli accantonamenti relativi alla contrattazione di secondo livello del personale dirigente e non dirigente, il Collegio attesta:

- la conformità delle predette operazioni a quanto stabilito all'articolo 1, comma 870, della legge 30 dicembre 2020, n.178, riguardo la possibile destinazione dei risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020 al finanziamento nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, dei trattamenti economici accessori specificati dalla predetta norma;
- la conformità del calcolo dei risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati da IRPET nel 2020, da cui consegue l'importo di euro 17.053,00, a quanto previsto in materia dalla circolare n. 11 del 9 aprile 2021 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

Infine, il sottoscritto Collegio:

- prende atto che non vi è stata alcuna nuova iscrizione di immobilizzazioni immateriali;

- ha verificato che la voce risconti attivi riguarda lo storno dell'imposta di registro sul contratto di concessione dell'immobile e delle polizze assicurative e che la voce ratei attivi riguarda l'importo degli interessi attivi sul conto corrente bancario;
- prende atto che la proposta di destinazione dell'utile di esercizio, formalizzata nella determina di adozione del Direttore, risulta attinente a quanto previsto dalla deliberazione del Consiglio Regionale n. 15 del 5 aprile 2016, e specificamente:
  - a. euro 89.061,60, corrispondenti al 20% dell'utile, ad incremento della riserva a copertura di perdite future;
  - b. euro 356.246,40, corrispondenti all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta regionale.
- attesta la sostanziale corrispondenza del bilancio al dettato regolamentare ed alle scritture contabili, in considerazione di quanto precedentemente indicato.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti  
il Presidente  
Dott. Mariano D'Alessandro  
*Firmato digitalmente (\*)*

*(\*) Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. L'originale informatico è stato predisposto e conservato presso IRPET in conformità alle regole tecniche di cui all'art. 71 del D.Lgs. 82/2005. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs. n. 39/1993.*

# Rapporto di verifica

Nome file **IRPET - Relazione Collegio Revisori Bilancio 2020.pdf.p7m**

Data di verifica **29/04/2021 07:31:25 UTC**

Versione CAPI **6.4.19**

<b>Livello</b>	<b>Firmatario</b>	<b>Autorità emittente</b>	<b>Pagina</b>	<b>Esito</b>
1	 D'ALESSANDRO MARIANO	CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3,OU=...	2	
	<b>Appendice A</b>		3	

**Esito**

- ✓ Firma valida
- ✓ La firma è in formato CADES-BES
- La firma è integra

Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 29/04/21 9.31

Data-ora di firma dichiarata dal firmatario: 28/04/2021 15:48:51 UTC

Validazione certificato eseguita tramite OCSP

Il certificato ha validità legale

Certificato Qualificato conforme al Regolamento UE N. 910/2014 - eIDAS

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

PKI Disclosure Statements (PDS): (en) <https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-pds-en.pdf>

PKI Disclosure Statements (PDS): (it) <https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-pds-it.pdf>

**Dettagli certificato**

Nome Cognome soggetto: D'ALESSANDRO MARIANO

Seriale: 5662ac48788ad9e33753e9b30bd45e37

Nazione: IT

Codice Fiscale: TINIT-DLSMRN54L31F023Y

Autorità emittente: CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3,OU=Certification AuthorityC,O=ArubaPEC S.p.A  
.,C=IT

Utilizzo chiavi: nonRepudiation

Policies:

1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1,CPS URI: <https://ca.arubapec.it/cps.html>,  
1.3.76.16.6,

Validità: da 02/09/2019 00:00:00 UTC a 01/09/2022 23:59:59 UTC

La chiave privata associata al certificato risiede in un dispositivo sicuro conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014 (QSCD - Qualified Signature/Seal Creation Device)

Periodo di conservazione delle informazioni di certificazione: 20 anni

Dichiarazione di Trasparenza:

- (en) <https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-pds-en.pdf>

- (it) <https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-pds-it.pdf>

## Certificati delle autorità radice (CA)

### **ArubaPEC S.p.A. NG CA 3**

Seriale: 6cad805e30383cc586f31fab2f6e95f7

Organizzazione: ArubaPEC S.p.A.

Nazione: IT

Utilizzo chiavi: keyCertSign | cRLSign

Autorità emittente: CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3,OU=Certification AuthorityC,O=ArubaPEC S.p.A  
,C=IT

Validità: da 22/10/2010 00:00:00 UTC a 22/10/2030 23:59:59 UTC