

# Relazione del Collegio dei Revisori all'Assemblea dei Soci

*ITACA - Istituto per l'innovazione e la trasparenza degli appalti e la compatibilità ambientale*

---

## **Relazione al Bilancio 2020**

---

All'Assemblea dei Soci

### **Premessa**

Ai sensi dell'art. 24 del vigente Statuto, giusta convocazione dell'Assemblea per il giorno 3 giugno 2021, è stato analizzato il bilancio consuntivo riferito all'esercizio 2020.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Più in particolare la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento *"Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile"* raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché al documento *"Principi contabili per gli Enti non Profit"* redatto a cura del Tavolo tecnico per l'elaborazione dei Principi contabili per gli enti non profit composto da membri dell'Agenzia per il Terzo Settore, del CNDCEC, dell'OIC.

### **Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'Ente. Risultano celebrate due riunioni del Consiglio Direttivo nel corso del 2020, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non si possono rilevare violazioni della legge e dello statuto e delle norme che ne disciplinano il funzionamento e per le quali non si possa ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate siano conformi alla legge ed allo statuto e non siano manifestamente

imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Istituto.

Il collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia, nell'espletamento delle attività istituzionali.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'Istituto, in accordo con i principi richiamati in premessa.

Nel corso dell'esercizio 2020 si registrano entrate per euro 590.177,40 e riferite ad euro 265.500,00 quanto a contributi dei soci ai sensi dell'art. 11 dello Statuto, ad euro 316.850,00 quanto a contributi su progetti specifici, ad euro 7.827,39 a proventi vari.

Le uscite sono pari a complessivi euro 456.431,72. Le spese per attività istituzionali nel 2020 registrano un leggero aumento in coerenza con la crescita del carico di lavoro relativo ai progetti realizzati; l'analogo trend per le uscite riferite a collaborazioni e prestazioni professionali risponde alla medesima logica dell'accresciuto volume delle attività e dei servizi realizzati da ITACA nel corso del 2020, anche a fronte del venir meno del contributo alle spese per la gestione del sistema informativo, finanziato a valere sui fondi PAC al PON Governance 2007-2013 nel periodo 2017-2019. Tale collaborazione, rientrata nel 2019, è rimasta pertanto a carico di ITACA per l'importo di 13.341,06 euro.

L'esercizio 2020 evidenzia un avanzo di gestione pari ad euro 110.322,05.

Con riferimento al bilancio consuntivo al 31.12.2020 il Collegio non rileva cause ostative alla approvazione da parte dell'Assemblea.

Abbiamo inoltre acquisito dal Direttore e dal Consiglio direttivo, durante le riunioni periodiche svolte nel corso dell'esercizio 2020, ulteriori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente.

È stato altresì esaminato il bilancio preventivo 2021.

In base alle informazioni acquisite, ed alle risultanze del consuntivo 2020 e del preventivo 2021, il Collegio ritiene di formulare le seguenti raccomandazioni.

Con riferimento ai crediti esposti nella Tabella A dello Stato Patrimoniale, pari ad euro 198.000,00 il Collegio, pur prendendo atto della contrazione della posta (pari ad euro 223.771,96 nel 2020) reitera l'invito al Consiglio Direttivo a perseverare nell'adozione delle più adeguate iniziative finalizzate alla interruzione dei termini prescrizionali nonché al sollecito incasso dei crediti pregressi. Tanto al fine di garantire la sostenibilità degli impegni finanziari rilevati nel preventivo 2021 e, più in generale, l'ordinata gestione dell'Istituto.

In tale ultima ottica, si prende atto positivamente dell'adozione da parte del Consiglio direttivo, su indicazione del Collegio, della programmazione finanziaria e gestionale, su base triennale, in linea con quella delle Regioni e delle Province autonome, in maniera da anticipare al mese di gennaio di ciascun esercizio l'incasso delle quote associative ordinarie, sia per i soci fondatori che per i soci sostenitori.

Con riferimento poi alle vicende gestionali la programmazione finanziaria su base triennale risulta maggiormente adeguata rispetto alla richiamata esigenza di stabilizzare la tecnostruttura ed il gruppo di risorse umane che opera a supporto delle crescenti attività istituzionali.

Roma, 28 maggio 2021

Il Collegio dei Revisori

Il Presidente (Dott. Gianluca Postiglione)

---

Il membro effettivo (Dott. Leonardo Caronna)

---

Il membro effettivo (Ing. Raffaele Rocco)

---