

**ACP- AGENZIA PER I PROCEDIMENTI E LA VIGILANZA IN MATERIA DI CONTRATTI PUBBLICI DI
LAVORI, SERVIZI E FORNITURE**

L'ORGANO DI CONTROLLO

VERBALE N. 1/2023

L'anno 2023, il giorno 19 del mese di aprile, alle ore 15, si è riunito l'Organo di controllo in forma monocratica, nella persona del dott. Claudio Calè, per procedere all'esame del bilancio d'esercizio 2021.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso all'organo di controllo in data 31 marzo 2023 (nota prot. 24036), per acquisirne il relativo parere di competenza.

L'Organo di controllo dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di bilancio d'esercizio, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

L'Organo di controllo rammenta, infine, che l'atto di deliberazione del bilancio dovrà essere trasmesso alla Ripartizione finanze per l'approvazione da parte della Giunta provinciale ai sensi dell'art. 63/ter della legge provinciale n. 1 del 2002.

Non essendovi altre questioni da trattare, la seduta termina alle ore 16.30 ca, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

L'Organo di controllo
Dott. Claudio Calè



Allegato 1

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AL BILANCIO D'ESERCIZIO PER L'ANNO 2022

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato trasmesso in data 31 marzo 2023 all'organo di controllo per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

- Stato Patrimoniale e Conto Economico
- Relazione sulla gestione
- Nota Integrativa
- Rendiconto finanziario
- Allegato n. 15 (prospetto relativo a missioni, programmi e COFOG)
- Giornale di cassa

In via preliminare, si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2022, un avanzo economico di esercizio pari ad euro 837.395,43.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2022 in raffronto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Anno 2022	Anno 2021
Immobilizzazioni		
Attivo circolante	8.078.333,31	3.713.272,13
Ratei e risconti attivi	81,05	
Totale attivo	8.078.414,36	3.713.272,13
Patrimonio netto	3.577.665,09	2.740.269,66
Fondi rischi e oneri		
Trattamento di fine rapporto		
Debiti	4.500.749,27	973.002,47
Ratei e risconti passivi		
Totale passivo	8.078.414,36	3.713.272,13

CONTO ECONOMICO	Anno 2022	Anno 2021
Valore della produzione	2.909.801,76	3.296.670,54
Costo della Produzione	2.111.529,85	2.289.338,51
Differenza tra valore o costi della produzione	798.271,91	1.007.332,03
Proventi ed oneri finanziari	39.123,52	
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari		
Risultato prima delle imposte	837.395,43	1.007.332,03
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.007.332,03	1.007.332,03

In riferimento alla struttura ed al contenuto, lo stesso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del II bilancio è stato redatto secondo le disposizioni del Dlgs. 118/2011 ed in particolare dell'allegato n. 4/3 a suddetto decreto legislativo che, per quanto non specificatamente in esso previsto, fa rinvio alle disposizioni del Codice Civile, modificato dal Dlgs. n. 139/2015, che ha recepito la Direttiva n. 34/2013/UE e secondo i principi contabili nazionali (OIC), aggiornati sulla base delle disposizioni contenute nel medesimo decreto.

Ciò premesso, l'Organo di controllo passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio.

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

L'Organo di controllo passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello Stato Patrimoniale evidenziando quanto segue:

Immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio l'ente non dispone di immobilizzazioni, ne detiene partecipazioni in società o altri enti

Disponibilità liquide

Tale voce si riferisce alle disponibilità di fondi liquidi presso l'Istituto Tesoriere, come di seguito rappresentate:

Disponibilità liquide	Saldo iniziale 01/01/2022	Entrate (reversali)	Uscite (mandati)	Saldo al 31/12/2022
Istituto Tesoriere	3.413.272,13	6.748.014,26	2.411.904,48	7.749.381,91
Totali	3.413.272,13	6.748.014,26	2.411.904,48	7.749.381,91

Detti importi trovano corrispondenza con le rispettive certificazioni di tesoreria di fine esercizio (vedi verbale verifica di cassa). Nel 2022 sono stati emessi n. 23 reversali d'incasso e n. 100 mandati di pagamento, l'elenco dettagliato è riportato a p. 8 della nota integrativa.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	31/12/2022
Fondo di dotazione	
Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	
Riserve statutarie	
Altre Riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	2.740.269,66
Utile (perdita) d'esercizio	837.395,43
Totali	3.577.665,09

L'ACP è un ente di diritto pubblico e il patrimonio netto pari a euro 3.577.665,09 riguarda gli utili degli esercizi precedenti riportati a nuovo (euro 2.740.269,66) e l'utile dell'esercizio in commento (euro 837.395,43).

Trattamento di fine rapporto

La spesa per il personale messo a disposizione da parte della Provincia- che costituisce la totalità del personale dell'ACP- è sostenuta direttamente dall'ente vigilante e, pertanto, nessun accontamento a tale posta viene effettuato da ACP.

Debiti

I debiti ammontano a complessivi euro 4.500.749,27 e si tratta di:

P240021700 Debiti verso fornitori	4.753,00
P240067000 Fatture da ricevere	300.054,09
P240060700 IVA a debito	2.305,48
P240066950 Depositi cauzionali	3.881.231,70

Come riferito nella relazione accompagnatoria (p.11), i depositi cauzionali riguarda cauzioni provvisorie in contanti versate dagli operatori economici partecipanti alle procedure di evidenza pubblica pubblicate dall'ACP in qualità di soggetto aggregatore e alle cauzioni definitive versate dagli aggiudicatari delle gare svolte non in delega da ACP. Alla voce "Altri debiti", l'Ente rileva un debito verso la Camera di Commercio per euro 300.000,00 e un importo da versare a favore di ANAC per euro 12.405,00.

Per quanto riguarda le voci più significative del Conto Economico, l'Organo di controllo rileva quanto segue:

Valore della produzione

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2022 è pari a euro 2.909.801,76. Alla produzione di tale valore ha concorso per la totalità il contributo in conto esercizio concesso dalla Provincia autonoma di Bolzano per la copertura dei costi di gestione dell'attività istituzionale.

Costi della produzione

I Costi della produzione ammontano ad euro 2.111.529,85, come rappresentati nelle seguenti tabelle:

Costi della produzione	2022
E210004300 - Altre spese per formazione e addestramento	12.363,00
E210006800 - Interpretariato e traduzioni	17.513,10
E210007410 - Prestazioni di natura contabile, tributaria	1.158,06
E210007500 - Altre prestazioni professionali e specialistiche	85.842,99
E210010600 - Pubblicazione bandi di gara	29.190,00
E210011200 - Oneri per servizio di tesoreria	1.218,78
E210011500 - Assistenza all'utente e formazione	61.929,95
E210011800 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	1.579.890,90
E210012700 - Quote di associazioni	12.000,00
E210013200 - Altri servizi diversi n.a.c	300.223,73
E210021700 - Altri costi della Gestione	10.172,12

I costi della produzione, come confermato nella relazione accompagnatoria, sono da ricondurre interamente all'attività istituzionale dell'ACP di soggetto aggregatore provinciale per l'acquisizione di beni e servizi e di gestore del Sistema informativo contratti pubblici della Provincia. I competente organi dell'Ente hanno verificato, ai sensi dell'art. 13 della L.P. 17/1993, la legittimità e la regolarità tecnico-amministrazione degli atti della gestione prima della relativa formalizzazione.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari dell'esercizio sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Per l'anno 2022 è stato constatato un importo pari a euro 39.123,52 di interessi attivi da conti di Tesoreria.

CONCLUSIONI

