

PROVINCIA DI TREVISO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 5/2019

OGGETTO: Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi 2018. Variazione al F.P.V. 2018 e conseguente variazione agli stanziamenti di competenza e cassa del Bilancio e del Peg 2019-2021.

L'anno duemiladiciannove, addì 27 del mese di febbraio, tramite collegamento in teleconferenza, su proposta del Presidente, si è svolta la riunione del collegio dei revisori dei conti, così come nominati con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13/63243 del 25 luglio 2018.

Sono presenti e collegati in teleconferenza i signori: Callegaro dott. Achille, presidente, Bellato dott. Lino, Quaglia dott. Leonardo, revisori.

Preliminarmente i componenti del collegio si danno reciprocamente atto di aver discusso e approfondito la problematica inerente l'oggetto, in sede della Provincia, in data 20 u.s. e di aver oggi ricevuto, in bozza, la documentazione inerente il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2018. Nei giorni scorsi il collegio ha ricevuto pure le variazioni al FPV e i conseguenti adeguamenti al PEG 2019-2021. Il Presidente del collegio illustra preliminarmente le ulteriori notizie fornite dalla dott.ssa Genziana De Gioia, Responsabile del Settore Economico Finanziario, in merito alla documentazione citata.

Il presente verbale viene redatto e sottoscritto digitalmente per esprimere, nei termini di legge, il parere sulla proposta, tuttora in bozza, di decreto del Presidente della Provincia di Treviso;

ottenuti, solo verbalmente, per carenza di adeguato supporto informatico, i pareri di regolarità tecnica e contabile dal Dirigente del settore competente e Responsabile del servizio finanziario, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000;

visto l'art. 228, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000 sul riaccertamento dei residui attivi e passivi prima del loro inserimento nel conto del bilancio;

visto l'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n.118/2011 e successive modificazioni sulla corretta imputazione in bilancio dei residui attivi e passivi, con la revisione delle ragioni del loro mantenimento in tutto od in parte;

visti gli artt. 189 e 190 del citato D.Lgs. n. 267/2000 sulle caratteristiche espressamente previste per il mantenimento a residui;

dato atto che nel riaccertamento dei residui vengono sostanzialmente rispettate le prescrizioni di cui al punto 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D.Lgs. n.118/2011);

vista l'attività di monitoraggio svolta dai vari Centri di Responsabilità, da noi campionariamente approfondite anche con incontri con alcuni Dirigenti, e che si sono concluse con le dichiarazioni rese dai vari Dirigenti stessi;

Visto l'allegato "elenco dei residui attivi e passivi" con le relative risultanze finali rispettivamente di € 28.529.587,92 e di € 34.312.533,31 e con il dettaglio dei residui attivi insussistenti, provenienti dall'esercizio 2017 e precedenti per complessivi euro €

362.658,71, di cui risultano espresse le motivazioni, nonché accertate maggiori entrate a residui per € 880,86;

visto sempre nell'allegato che sono stati eliminati per insussistenza residui passivi provenienti dall'esercizio 2017 e precedenti per complessivi euro 1.683.032,14;

visto l'allegato con il prospetto delle reimputazioni delle spese impegnate ma non esigibili alla data del 31.12.2018 e delle variazioni degli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato;

visto l'allegato con l'accantonamento del 100% del Fondo crediti di dubbia esigibilità, accertato con riferimento al Principio contabile applicato concernente la Programmazione di bilancio (allegato n.4/1 al D.Lgs. n.118/2011);

considerato che le analisi, i monitoraggi e i riscontri effettuati consentono di esprimere un sostanziale motivato giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile, così come richiesto dall'art. 239, commi 1, lettera b, e 1 bis del citato D.Lgs. 267/2000,

tutto ciò premesso, **esprime PARERE FAVOREVOLE**

al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2018 (art. 228 del D.Lgs. n.267/2000 e art. 3 del D.Lgs. n.118/2011) ed alla variazione di bilancio per reimputazione impegni con esigibilità posticipata.

Venezia, 27.02.2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Achille Callegaro

Dott. Lino Bellato

Dott. Leonardo Quaglia



(firmato digitalmente ai sensi del D.Lvo 82/2005)

Rapporto di verifica

Nome file **02_parereresiduial311218.docx-3.p7m**

Data di verifica **28/02/2019 07:50:23 UTC**

Versione CAPI **6.1.8**

Livello	Firmatario	Autorità emittente	Pagina	Esito
1	 QUAGLIA LEONARDO	CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3,OU=...	2	
1	 Achille Callegaro	CN=InfoCert Firma Qualificata ...	3	
1	 BELLATO LINO	CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3,OU=...	4	
	Appendice A		5	

Esito

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

Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 28/02/19 8.49

Data-ora di firma dichiarata dal firmatario: 27/02/2019 14:06:06 UTC

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)

Dettagli certificato

Nome Cognome soggetto: QUAGLIA LEONARDO

Seriale: 266244a9cb983a1fba18c2274ea498b7

Organizzazione: non presente

Nazione: IT

Codice Fiscale: IT:QGLLRD74L15B107R

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>,

Validità: da 28/11/2016 00:00:00 UTC a 28/11/2019 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

Esito

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

Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 28/02/19 8.49

Data-ora di firma dichiarata dal firmatario: 27/02/2019 13:29:12 UTC

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)

Dettagli certificato

Nome Cognome soggetto: Achille Callegaro

Seriale: 35075c

Organizzazione: NON PRESENTE

Nazione: IT

Codice Fiscale: IT:CLLCLL47D22B493P

Autorità emittente: CN=InfoCert Firma Qualificata 2,SERIALNUMBER=07945211006,OU=Certificatore Accreditato,O=INFOCERT SPA,C=IT

Utilizzo chiavi: nonRepudiation

Policies:

1.3.76.36.1.1.1,CPS URI: <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>,
1.3.76.24.1.1.2,

Validità: da 09/02/2017 08:50:49 UTC a 05/04/2020 21:59:59 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

Esito

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

Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 28/02/19 8.49

Data-ora di firma dichiarata dal firmatario: 27/02/2019 14:27:49 UTC

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)

Dettagli certificato

Nome Cognome soggetto: BELLATO LINO

Seriale: 2add57acd92a7f881d34ef9c08a96f30

Organizzazione: non presente

Nazione: IT

Codice Fiscale: IT:BLLLN157E18E936Q

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>,

Validità: da 30/08/2016 00:00:00 UTC a 30/08/2019 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

Certificati delle autorità radice (CA)

InfoCert Firma Qualificata 2

Seriale: 01

Organizzazione: INFOCERT SPA

Nazione: IT

Codice Fiscale: 07945211006

Utilizzo chiavi: keyCertSign | cRLSign

Autorità emittente: CN=InfoCert Firma Qualificata 2,SERIALNUMBER=07945211006,OU=Certificatore

Accreditato,O=INFOCERT SPA,C=IT

Validità: da 19/04/2013 14:26:15 UTC a 19/04/2029 15:26:15 UTC

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