

PROVINCIA DI TREVISO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 15/2022

L'anno 2022, il giorno 16 del mese di novembre, in collegamento audio-visivo, ogni partecipante dalla propria sede, si è riunito l'Organo di revisione della provincia di Treviso, nominato con Delibera del Consiglio Provinciale n. 13 del 21 luglio 2021.

È collegato il Collegio dei revisori dei conti al completo, nelle persone dei signori:

- Achille Callegaro - presidente.
- Giancarlo Marcon - revisore.
- Cesare Zardini - revisore.

Il Collegio si è oggi riunito avendo ricevuto in data 14 c. m. la mail di seguito riportata

“Gentile Collegio,

in previsione della seduta di Consiglio Provinciale fissata per il 28 novembre c.m., trasmettiamo proposta di deliberazione avente ad oggetto "APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024.(art. 175 D.Lgs. 267/2000)".

Si chiede cortesemente il rilascio del previsto parere entro venerdì 18 novembre p.v.

Ringraziando porgiamo cordiali saluti.

Ufficio Bilancio

Provincia di Treviso”

Nel merito, il Collegio dei revisori dei conti della Provincia di Treviso, in adempimento alla richiesta di parere su documentazione inerente alla proposta di deliberazione n. 3100/2022 del 14.11.2022 avente ad oggetto "APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024.(art. 175 D.Lgs. 267/2000)" provvede, di seguito, alla conseguente redazione che firma digitalmente per esprimere, nei termini di legge, il parere sulla variazione di bilancio più sopra riportata

VISTO

- le disposizioni di legge che regolano la finanza pubblica, in particolare il D.Lgs. n.118/2011;
- i principi contabili applicabili agli Enti armonizzati a decorrere dall'anno 2015;
- l'art. 239 - comma 1° - lett. B) del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 in base al quale l'Organo di Revisione è obbligato a esprimere pareri sulle variazioni di bilancio;
- lo statuto e il regolamento contabile della provincia;

Il collegio ha analizzato la documentazione messa a disposizione, operando nel rispetto dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione al fine di esprimere un motivato giudizio in ordine all'approvazione della proposta di deliberazione di cui all'oggetto e dei documenti allegati

PRESO ATTO

- della documentazione ricevuta;
- dei chiarimenti forniti sulle variazioni, tramite il presidente del Collegio, da parte degli uffici della Ragioneria;

CONSTATATO

- che l'iscrizione a bilancio di spese finanziate con entrate a specifica destinazione non pregiudica in alcun modo gli equilibri di bilancio;
- che le variazioni assicurano il permanere del pareggio di bilancio, gli equilibri per la copertura delle spese, nonché il rispetto del saldo di competenza finanziaria non negativo ai sensi dell'art. 1, comma 712, della legge n. 208/2015;

VERIFICATO

- che le variazioni di spesa e di entrata rispondono a criteri di attendibilità, congruenza e prudenza;
- che l'ente non si trova nelle condizioni di cui agli artt. 195 e 222 del D.Lgs 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

esaminata la documentazione ricevuta contenente pure delle modifiche al DUP 2022-2024 ed al Programma degli Acquisti e Servizi dello stesso periodo, come da documentazione allegata alla proposta;

precisato che le variazioni proposte risultano dettagliatamente evidenziate negli allegati del provvedimento oggetto di esame, e che si riassumono nelle tabelle che seguono:

anno 2022

VARIAZIONI POSITIVE	IMPORTO	VARIAZ. NEGATIVE	IMPORTO
Maggiori entrate	1.806.930,39	Minori entrate	415.683,41
Minori spese	1.225.648,46	Maggiori spese	2.616.895,44

anno 2023

VARIAZIONI POSITIVE	IMPORTO	VARIAZ. NEGATIVE	IMPORTO
Maggiori entrate	1.500.000,00	Minori entrate	0,00
Minori spese	3.000,00	Maggiori spese	1.503.000,00

preso atto che anche le correlate variazioni di cassa del 2022, debitamente evidenziate negli allegati, conservano gli equilibri necessari;

esaminate le variazioni relative all'anno 2022 e 2023, dove vengono rispettati gli equilibri finanziari generali di competenza e di cassa, come riportato nella proposta stessa;

ritenuto, pertanto, che le variazioni contemplate nella proposta in esame siano rispondenti alle vigenti disposizioni in materia e possano considerarsi congrue;

preso atto dei pareri favorevoli sia tecnico che contabile espressi in merito da parte dei soggetti preposti;

il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione del Consiglio Provinciale, pervenuta il 14 c.m., relativa all'APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 (art. 175 D.Lgs. 267/2000)".

L'organo di revisione

Callegaro Achille (firmato digitalmente)

Marcon Giancarlo (firmato digitalmente)

Zardini Cesare (firmato digitalmente)

Rapporto di verifica

Nome file **Verbale15_2022.docx.p7m**

Data di verifica **17/11/2022 08:37:13 UTC**

Versione CAPI **6.4.5**

Livello	Firmatario	Autorità emittente	Pagina	Esito
1	 ZARDINI CESARE	CN=Namirial CA Firma Qualifica...	2	
1	 Achille Callegaro	CN=InfoCert Firma Qualificata ...	3	
1	 Giancarlo Marcon	CN=InfoCert Firma Qualificata ...	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: 17/11/22 9.37

Data-ora di firma dichiarata dal firmatario: 16/11/2022 15:39:45 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://docs.namirialtsp.com/documents/PDS/PDS_en.pdf

PKI Disclosure Statements (PDS): (it) https://docs.namirialtsp.com/documents/PDS/PDS_it.pdf

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Dettagli certificato

Nome Cognome soggetto: ZARDINI CESARE

Seriale: 3b19b0cc6d4ec853

Nazione: IT

Codice Fiscale: TINIT-ZRDCSR60A17B296M

Autorità emittente: CN=Namirial CA Firma Qualificata,OU=Certification Authority,O=Namirial S.p.A
./02046570426,C=IT

Utilizzo chiavi: nonRepudiation

Policies:

0.4.0.194112.1.2,

1.3.6.1.4.1.36203.1.1.2,CPS URI: <https://docs.namirialtsp.com/>,

0.4.0.2042.1.2,

Validità: da 25/11/2021 07:58:00 UTC a 23/11/2024 23:00:00 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

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Dichiarazione di Trasparenza:

- (en) https://docs.namirialtsp.com/documents/PDS/PDS_en.pdf

- (it) https://docs.namirialtsp.com/documents/PDS/PDS_it.pdf

Esito

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

Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 17/11/22 9.37

Data-ora di firma dichiarata dal firmatario: 16/11/2022 11:57:31 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.firma.infocert.it/pdf/PKI-DS.pdf>

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Dettagli certificato

Nome Cognome soggetto: Achille Callegaro

Seriale: 010676d9

Organizzazione: NON PRESENTE

Nazione: IT

Codice Fiscale: TINIT-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,

0.4.0.194112.1.2,

Validità: da 05/02/2020 09:24:37 UTC a 05/04/2023 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

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Dichiarazione di Trasparenza:

- (en) <https://www.firma.infocert.it/pdf/PKI-DS.pdf>

Esito

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

Il certificato è attendibile

Verifica alla data di sistema: 17/11/22 9.37

Data-ora di firma dichiarata dal firmatario: 16/11/2022 18:45:28 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.firma.infocert.it/pdf/PKI-DS.pdf>

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Dettagli certificato

Nome Cognome soggetto: Giancarlo Marcon

Seriale: 01068af9

Organizzazione: ODCEC TREVISO/94119190265

Nazione: IT

Codice Fiscale: TINIT-MRCGCR54P03I382T

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,

0.4.0.194112.1.2,

Validità: da 05/02/2020 12:11:53 UTC a 05/02/2023 00:00:00 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

Certificato di firma elettronica conforme al Regolamento (UE) N. 910/2014

Dichiarazione di Trasparenza:

- (en) <https://www.firma.infocert.it/pdf/PKI-DS.pdf>

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

Namirial CA Firma Qualificata

Seriale: 4158c13a49d29819

Organizzazione: Namirial S.p.A./02046570426

Nazione: IT

Utilizzo chiavi: keyCertSign | cRLSign

Autorità emittente: CN=Namirial CA Firma Qualificata,OU=Certification Authority,O=Namirial S.p.A

./02046570426,C=IT

Validità: da 24/11/2010 15:01:29 UTC a 24/11/2030 15:01:29 UTC