

Firmato digitalmente da:
PINI MARIA
Firmato il 24/11/2022 19:26
Seriale Certificato: 18089749
Valido dal 21/04/2020 al 21/04/2023
InfoCert Firma Qualificata 2



Firmato digitalmente da:
LOCATELLI GIOVANNI
Data: 25/11/2022 09:04:0

Via Principe Amedeo 32 Mantova



Firmato digitalmente da:
ZERILLI CINZIA
Firmato il 25/11/2022 09:33
Seriale Certificato: 17513045
Valido dal 24/02/2020 al 24/02/2023
InfoCert Firma Qualificata 2

Organo di Revisione Economico-Finanziaria

Collegio dei Revisori

Parere n. 11 del 24.11.2022

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO PROVINCIALE DI APPROVAZIONE DELLA V VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DI COMPETENZA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

ai sensi dall'art. 175, comma 8, del D.Lgs. 267/2000.

Premesso che :

- ✓ con deliberazione consiliare n. 48 del 25.10.2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2022-2024;
- ✓ con decreto presidenziale n. 177 del 07.12.2021 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione, per il seguito PEG – parte finanziaria - per il periodo 2022-2024;
- ✓ con determina dirigenziale n. 1144 del 31.12.2021 è stata approvata la variazione di esigibilità, con variazione del fondo pluriennale vincolato, sia di parte corrente che di parte capitale, e degli stanziamenti dei capitoli correlati, distintamente con riferimento al bilancio di previsione 2021-2023 e a quello 2022-2024, ai sensi dall'art. 175 comma 5 quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., in termini di competenza e di cassa, con conseguente prima contestuale variazione tecnica del Piano esecutivo di gestione 2022-2024;
- ✓ con decreto presidenziale n. 9 del 25.01.2022 è stata approvata la I variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2022-2024, annualità 2022, ai sensi dall'art. 175 comma 5 bis, lett. d) del D.Lgs. 267/2000, a seguito del riallineamento dei residui attivi e passivi presunti al 01.01.2022 e del fondo iniziale di cassa al 01.01.2022;
- ✓ con decreto presidenziale n. 23 del 22.02.2022 è stata approvata la II variazione di cassa al bilancio di previsione 2022-2024 e la II variazione al piano di esecutivo di gestione - parte finanziaria;
- ✓ con decreto presidenziale n. 44 del 14.03.2022 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 228 comma 3 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 4 comma 3 del D.Lgs n. 118/2011;
- ✓ con decreto presidenziale n. 51 del 07.04.2022 si è provveduto all'approvazione dello schema di rendiconto 2021;
- ✓ con deliberazione consiliare n.14 del 29.04.2022 è stato approvato il Rendiconto della Gestione 2021;

- ✓ con deliberazione consiliare n.25 del 16.06.2022 è stata approvata la ricognizione sullo stato degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art.193 del d.lgs.267/2000, e sullo stato di attuazione dei programmi 2022 del dup 2022-2024 - assestamento generale - II variazione al bilancio di previsione 2022/2024;
- ✓ con decreto presidenziale n. 80 del 16.06.2022 è stata approvata la III variazione di cassa al bilancio di previsione 2022-2024 e la III variazione al piano di esecutivo di gestione - parte finanziaria.
- ✓ con deliberazione consiliare n. 34 del 28.07.2022 è stata approvata la III variazione al bilancio di previsione 2022-2024;
- ✓ con decreto presidenziale n. 111 del 03.08.2022 è stata approvata la IV variazione di cassa al bilancio di previsione 2022-2024 e la IV variazione al piano di esecutivo di gestione - parte finanziaria;
- ✓ con deliberazione consiliare n. 38 del 29.09.2022 è stata approvata la IV variazione al bilancio di previsione 2022-2024;
- ✓ con decreto presidenziale n. 138 del 04.10.2022 è stata approvata la V variazione di cassa al bilancio di previsione 2022-2024 e la V variazione al piano di esecutivo di gestione - parte finanziaria;
- ✓ con determina n. 748 del 06.10.2022 è stata approvata la prima variazione compensativa tra capitoli dello stesso macroaggregato del Peg 2022-2024;

DATO ATTO CHE:

per garantire lo svolgimento delle attività e dei servizi dell'Ente, si rende necessario apportare variazioni alle previsioni di competenza del bilancio di previsione a seguito di:

- ✓ maggiori/minori entrate e spese ad integrazione/diminuzione delle dotazioni di alcuni interventi di entrata/spesa al fine di garantire il regolare funzionamento dei servizi;
- ✓ riallocazione delle dotazioni di alcuni interventi di entrata e di spesa al fine di consentire ai servizi interessati di procedere agli accertamenti di entrata e agli impegni di spesa in linea con i principi contabili previsti dal D. Lgs. n.267/2000 (Tuel) e dal Dlgs 118/2011.
- ✓ applicazione dell'avanzo di amministrazione 2021 come da tabella riassuntiva.
che, in relazione al presente provvedimento, non sussistono situazioni, neppure potenziali, di conflitto di interesse in capo al dirigente responsabile del procedimento, all'istruttore ed ai titolari degli uffici competenti ad adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali (art.6 bis della legge n. 241/1990 come introdotto dall'art.1 comma 41 della L.190/2012”).

RICHIAMATO:

- ✓ Legge 7 aprile 2014 n. 56, intitolata “disposizioni sulle città metropolitane, sulle Province, sulle unioni e fusioni di Comuni”, articolo 1 e comma 55 secondo, terzo e quarto periodo, in cui si dispone che *“Il consiglio è l'organo di indirizzo e controllo, propone all'assemblea lo statuto, approva regolamenti, piani, programmi; approva o adotta ogni altro atto ad esso sottoposto dal presidente della provincia; esercita le altre funzioni attribuite dallo statuto. Su proposta del presidente della provincia il consiglio adotta gli schemi di bilancio da sottoporre al parere dell'assemblea dei sindaci. A seguito del parere espresso dall'assemblea dei sindaci con i voti che rappresentino almeno un terzo dei comuni compresi nella provincia e la maggioranza della popolazione complessivamente residente, il consiglio approva in via definitiva i bilanci dell'ente”*;
- ✓ l'articolo 26 del vigente statuto della Provincia intitolato *“Competenze del Consiglio”*;
- ✓ gli artt.34 e 34 bis del Regolamento del Consiglio Provinciale, modificato e approvato con deliberazione consiliare n.9 del 2020, in vigore dal 30 giugno 2020;

- ✓ il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- ✓ il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 intitolato “disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;
- ✓ lo Statuto Provinciale;
- ✓ il Regolamento di Contabilità;
- ✓ il Principio contabile allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m. e i. concernente la contabilità finanziaria.

VERIFICATO

-che l'ente risulta in equilibrio di bilancio anche a seguito della variazione proposta ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

- che il fondo cassa dell'ente alla data del 07.11.2022 ammonta ad euro 71.861.971,67 di cui euro 24.240.420,61 vincolati e pertanto risulta in media con l'andamento 2021 e fa presupporre che al 31.12.2022 il saldo finale di cassa sarà non negativo.

VISTA LA DOCUMENTAZIONE ALLEGATA:

“A”. V Variazione di competenza del bilancio 2022-2024,
 “B”.Quadro generale riassuntivo del bilancio 2022-2024,
 “C”.Equilibri di bilancio 2022-2024,
 D”.Allegato 8/1 per il tesoriere,
 “E” Utilizzo quote avanzo di amministrazione 2021,

VISTI:

-il parere sulla regolarità istruttoria espresso dal Responsabile del presente Procedimento, Dott. Marco Milletti, titolare di posizione organizzativa sul servizio ‘*Contabilità, tributi e altre entrate – analisi gestione del debito*’, in base al provvedimento prot.n. 54086 del 20/10/2021;

-il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso dal Dirigente dell'Area 2 - Economico Finanziaria – Istruzione - Pari Opportunità - Funzioni delegate Regione Lombardia - Dott.ssa Camilla Arduini incaricata con atto Prot. n°50652 del 01/10/2021.

PRESO ATTO :

-che il bilancio di previsione 2022/2024, per effetto della presente variazione, rispetta gli equilibri di bilancio previsti dalla vigente normativa;

-che la parte finanziaria del DUP 2022-2024 si considera aggiornata “per relationem” in base agli allegati al presente provvedimento.

Tutto quanto sopra esposto, i sottoscritti Revisori, ai sensi dell'art. 239 Dlgs. 267/2000,

E S P R I M O N O

parere favorevole in ordine alle sopra esposte variazioni da apportare al bilancio di previsione 2022-2024.

Mantova, 24.11.2022

Il Collegio dei revisori

Maria Dott.ssa Pini

Giovanni Rag.Locatelli

Cinzia Rag. Zerilli

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24

del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.