

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 3 del 9 marzo 2018

PARERE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Premesso che l'organo di revisione (riunitosi antecedentemente ad oggi, in audio-conferenza con acquisizione della relativa documentazione parte telematicamente e parte con l'accesso presso la sede comunale in data 7 marzo) composto dai Sig.ri Stefania Bortoletti, Massimo Todaro e Gianpietro Penazzo, revisori nominati con deliberazione consiliare n. 3 del 25.01.2018, per il triennio 2018-2020.

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 30 del 20/02/2018, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di CERA per gli anni 2018-2019-2020;

Visto il Documento Unico di Programmazione e tenuto conto che:

- a) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;
- b) la presentazione del DUP al Consiglio, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenta in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente;

Considerato che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.
- b) la sostanziale coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato amministrativo 2017 – 2022, e con gli indirizzi generali di governo presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 29 del 07/07/2017, in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;
- c) la corretta definizione del gruppo della amministrazione pubblica;

d) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

1) Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del d.lgs.163/2006, è stato redatto seppur non conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto del Ministero delle infrastrutture e trasporti del 09/06/2005, adottato dall'organo esecutivo con delibera G.C. n. 129 del 28/11/2017 e pubblicato per 60 giorni consecutivi;

2) Programmazione del fabbisogno del personale

Il piano del fabbisogno di personale previsto dall'art. 39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 per il periodo 2018-2020, è stato oggetto di delibera della G.C. n. 24 del 08/02/2018;

3) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Il piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento di cui all'art.16, comma 4 del d.l. 98/2011-L.111/2011 è stato oggetto di delibera della G.C. n. 33 del 14/03/2017;

4) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 della legge 133/2008) è stato oggetto di delibera della G.C. n. 7 del 23/02/2018;

Esprime parere favorevole

sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

Data 9 marzo 2018

Documento firmato digitalmente

L'organo di revisione

Dott.ssa Stefania Bortoletti

Dott. Massimo Todaro

Dott. Gianpietro Penazzo