

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
COMUNE DI GIAVENO**

Verbale n. 16 del 05/03/2019

L'anno duemiladiciannove, il giorno cinque del mese di marzo, alle ore 8,30, presso gli Uffici della Amministrazione Comunale di Giaveno di Via Maria Teresa Marchini n. 12, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti composto dai Signori:

Rag. Roberto Monticone - Presidente
Dott. ssa Margherita Spaini -Componente
Dott.ssa Margherita Argentero -Componente

per procedere alla emissione di parere sul DUP – nota di aggiornamento. Alla odierna riunione è altresì presente la Responsabile del Servizio Finanziario del Comune. Rag. Luisella Bonaudo.

PREMESSA

Richiamata la delibera della Giunta Comunale n.21 del 08/02/2019, con la quale è stato approvato lo schema di DUP 2019/2021 e su cui lo scrivente ha espresso parere con verbale n. 14 del 05/02/2019;

Dato atto che il DUP 2019/2021 è stato presentato ai Consiglieri in data 08/02/2019 (via pec), così come previsto dall'art.3 del Regolamento di Contabilità e dall'art. 170 del D. Lgs. 267 /2000;

Considerato che non sono pervenute dai Consiglieri richieste di modifiche e/o integrazioni;

Vista la proposta di deliberazione da sottoporre al Consiglio Comunale, relativa all'approvazione della nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Montanaro per gli anni 2019-2020-2021,

Considerato che in base al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al D.Lgs. 118/2011, "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". A tal proposito la Sezione strategica (SeS), 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 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.

VERIFICHE E RISCONTRI

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1;
- b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale;
- c) la corretta definizione del gruppo della amministrazione pubblica con l'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi partecipati;
- 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. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione è stato adottato dall'organo esecutivo con deliberazione della Giunta comunale n.12 del 25/01/2019 e pubblicato per 30 giorni consecutivi

2) Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133 è stato inserito nel DUP;

3) Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e



dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione è stato inserito nel DUP;

4) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Per quanto riguarda il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/200 è stato inserito nel DUP;

5) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16 comma 4 D.L. 98/2011 poiché facoltativo non è stato predisposto;

6) Programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165 per il periodo 2019-2021 è inserita nel DUP.

CONCLUSIONE

In relazione alle verifiche e riscontri effettuati,

si esprime parere favorevole

- sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione operativa e di settore indicata al punto "Verifiche e riscontri",
- sull'attendibilità e congruità delle previsioni di entrata e di spesa contenute nel DUP.


Rag. ROBERTO MONTICONE


Dott.ssa MARGHERITA SPAIN


Dott.ssa MARGHERITA ARGENTERO

