

## **COMUNE DI LECCO**

### **L'organo di revisione**

#### **Allegato al verbale del 12.12.2016**

#### OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017/2018/2019 E NOTA DI AGGIORNAMENTO

Vista la deliberazione n. 49 del 26.09.2016 con la quale il Consiglio Comunale ha approvato la presentazione del Documento Unico di Programmazione 2017/2019;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 218 del 24.11.2016, relativa all'approvazione della nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Lecco per gli anni 2017-2018-2019;

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni ed entro il 15 Novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del Bilancio di Previsione, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento al Documento Unico di programmazione."

- al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

b) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che "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;

Preso atto che la nota di aggiornamento al DUP è stata approvata dalla giunta in data 24.11.2016 e che lo schema di Bilancio di previsione 2017 è stato approvato in data 25.11.2016 e che pertanto l' Organo di Revisione può esprimere sia il parere di congruenza che il giudizio di congruità ed attendibilità contabile sul DUP stesso.

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 coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 1 del 25.01.2016, 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 con l'inclusione dei seguenti organismi :  
LARIO RETI HOLDING SPA, IDROLARIO SRL, SILEA SPA, LINEE LECCO SPA, ACEL SERVICE SPA, IDROSERVICE SRL, AEVV ENERGIE SRL, LARIO RETI GAS, SERUSO SPA, LECCO TRASPORTI SCARL, CONSORZIO B.I.M., AUTORITA' DI BACINO DEL LARIO E DEI LAGHI MINORI, CONSORZIO PARCO ADDA NORD, CONSORZIO PARCO MONTE BARRO con la relativa indicazione degli indirizzi internet di tali organismi;
- 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 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. 190 del 14.10.2016 ed integrato con delibera G.C. n. 217 del 24.11.2016;

#### **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 2017-2019, è stato oggetto di delibera della G.C. n. 211 del 17.11.2016;

#### **3) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa**

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art.16, comma 4 del d.l. 98/2011-L.111/2011 è stato oggetto di delibera della G.C. n. 214 del 24.11.2016;

#### **4) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 della legge 133/2008) sarà oggetto di apposita deliberazione del C.C. da adottarsi prima dell'approvazione del bilancio;

#### **5) Programma biennale di Forniture e Servizi.**

Il programma biennale degli acquisti di beni esercizi 2017-2018 è stato oggetto di delibera G.C. n. 205 del 10.11.2016.

### **Esprime favorevole**

sull'attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel Documento Unico di Programmazione e Nota di aggiornamento;

## **Esprime parere favorevole**

sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione così come integrato dalla nota di aggiornamento con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

L'organo di revisione

DOTT.SSA EMILIA BAGGINI

\_\_\_\_\_

DOTT. MANLIO BERTOLAZZI

\_\_\_\_\_

DOTT. PIERANGELO BONFANTI

\_\_\_\_\_