

COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia (PG)

L'ORGANO DI REVISIONE Verbale n. 1 del 24.03.2020

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020-2022

L'anno 2020, il giorno 24 del mese di Marzo, l'Organo di Revisione nelle persone di:

- Dott.ssa Rosella Murasecco - Presidente,
- Dott. Vittorio Piacenti D'Ubaldi - componente,
- Dott.ssa Alexia Mosca - componente.

Premesso che

- il Documento Unico di Programmazione 2020-2022 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 166 del 10/12/2019 senza richiedere il parere dell'Organo di Revisione in carica;
- la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2020-2022 è stata approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 19/03/2020 per la definitiva approvazione del Consiglio Comunale, nella sua versione aggiornata e coerente con la proposta del Bilancio di Previsione 2020-2022 contestualmente all'approvazione del Bilancio 2020-2022 stesso;

Visto

- il Documento Unico di Programmazione 2020-2022, aggiornato, contenente, altresì, tutti i dati economici, finanziari e patrimoniali aggiornati ai fini della loro coerenza con le previsioni di bilancio 2020-2022;
- la proposta di Bilancio di previsione 2020-2022, unitamente agli allegati di legge, sulla quale l'Organo di Revisione emetterà specifico parere;
- il D.lgs. n° 267/2000;
- il D.lgs. n° 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito Arconet – Armonizzazione contabile enti territoriali-, in particolare il principio contabile applicato 4/1;
- lo Statuto ed il Regolamento vigente dell'ente;

Considerato

- che il D.U.P., nella sua generale funzione, costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

Verificata

- 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 e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 redatto conformemente alle modalità ed agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018, e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo. Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici ed i relativi adeguamenti dovranno essere pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

2) Programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le "Linee

COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia (PG)

L'ORGANO DI REVISIONE Verbale n. 1 del 24.03.2020

di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173. L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

I fabbisogni di personale nel triennio 2020-2022, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale. La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

3) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L'Organo di revisione ha verificato che il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa è contenuto nella Nota di aggiornamento del DUP.

4) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

L'Organo di revisione ha verificato che 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 inserito all'interno della Nota di aggiornamento al DUP.

5) Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 ed è contenuto nella nota di aggiornamento del DUP prevedendo le seguenti sezioni:

- acquisti superiori a 40.000 euro;
- acquisti superiori a 1.000.000 euro;
- acquisti di beni e servizi informatici.

Verificato

- che il D.U.P. 2020-2022 si compone di due sezioni:

1. la sezione strategica (SeS), con orizzonte temporale pari a quello dell'attuale mandato amministrativo, che sviluppa e concretizza in maniera coerente le linee programmatiche di mandato e individua gli indirizzi strategici dell'ente;
2. la sezione operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del Bilancio pluriennale di previsione, che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico, e che costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione, strutturata in due parti; la prima che individua, per ogni singola missione, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del D.U.P.; la seconda, che contiene i documenti di programmazione sopra elencati;
3. che tutti i dati economici, finanziari e patrimoniali sono aggiornati ai fini della loro coerenza con le previsioni di bilancio 2020-2022;
4. che, in relazione alla struttura organizzativa, sono stati resi definitivi i dati inerenti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale;
5. che, in relazione alla programmazione dei lavori pubblici, risulta aggiornato il relativo programma triennale ed elenco annuale;
6. che, in relazione al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, risulta definitivo nei suoi dati;
6. che, in virtù di quanto precede, è possibile esprimere un giudizio di coerenza, attendibilità e congruità delle previsioni in esso contenute;

COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia (PG)

L'ORGANO DI REVISIONE Verbale n. 1 del 24.03.2020

Esprime

Parere favorevole ai contenuti del D.U.P. 2020-2022 aggiornato.

24 Marzo 2020

L'organo di revisione

Dott.ssa Rosella Murasecco

Dott. Vittorio Piacenti D'Ubaldi

Dott.ssa Alexia Mosca