

COMUNE DI LECCO

L'organo di revisione

Verbale n 87 del 25/03/2022

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 56 del 9 marzo 2022, relativa all'approvazione della Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (sezione strategica 2021/2025 e sezione operativa 2022/2024) per il Comune di Lecco;

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 per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione."
- al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 8, stabilisce che il DUP è lo strumento di guida strategica e operativa degli enti locali e costituisce il presupposto di tutti gli altri strumenti di programmazione.

d) l'art. 9 del vigente Regolamento di contabilità dispone che la Nota di aggiornamento del DUP costituisce un'integrazione o modifica dello stesso che la Giunta Comunale adotta congiuntamente allo schema di bilancio di previsione annuale e pluriennale.

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 con deliberazione di Consiglio comunale n. 55 del 21/12/2020;

c) la corretta definizione del gruppo della amministrazione pubblica con l'inclusione dei seguenti organismi Linee Lecco S.p.A., Lecco Trasporti Scarl, SILEA S.p.A. Lario Reti Holding S.p.A., Parco Monte Barro, Parco Adda Nord, Autorità di Bacino del Lario e dei Laghi Minori con la relativa indicazione degli indirizzi e degli obiettivi 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. 21 del d.lgs.50/2016 e s.m.i., è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto n. 14 del Ministero delle infrastrutture e trasporti del 16/01/2018, adottato dall'organo esecutivo con delibera G.C. n. 37 del 24/02/2022 e pubblicato per 30 giorni consecutivi;

2) Programmazione del fabbisogno del personale

Il piano del fabbisogno di personale previsto dall'art. 39, comma 1 Legge 449/1997 e dell'art. 6, comma 4 del D.Lgs. 165/2001 e s.m.i. per il periodo 2022-2024, è stato oggetto di delibera della G.C. n. 104 del 29/04/2021 e successive modifiche ed integrazioni;

3) Programma biennale per acquisizione di forniture e servizi 2021/2022

Il piano biennale di cui all'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., comma 1, che dispone che tutte le Amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma biennale degli acquisti di beni e servizi nonché i relativi aggiornamenti annuali, è stato oggetto di delibera della G.C. n. 250 del 14/10/2021;

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 inserito nell'apposita sezione della Nota di aggiornamento (sezione operativa - II parte)

Tenuto conto

che è stato ricevuto in data 10.03.2022 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2022-2024, approvato dalla giunta comunale in data 09.03.2022 con delibera n. 55 completo di allegati;

Esprime parere favorevole

sulla coerenza, attendibilità e congruità delle previsioni contenute della Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

L'ORGANO DI REVISIONE

Previtali Stefano

Giola Fabrizio

Bergonzi Ruben