

## COMUNE DI LECCO

### L'organo di revisione

#### Verbale n.121 del 22/02/2023

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

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 44 relativa all'approvazione della Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Lecco per gli anni 2023-2024-2025;

Tenuto conto che:

- a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:
  - al comma 1 "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 2 che "A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento sopravvenute, l'organo esecutivo presenta all'organo consiliare emendamenti allo schema di bilancio e alla nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione in corso di approvazione";
- c) al 4.2 lett. b) del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato: "l'eventuale nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni";
- d) l'art. 9 del vigente Regolamento di contabilità dispone che la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione costituisce un'integrazione o modifica dello stesso che la Giunta Comunale adotta congiuntamente allo schema di bilancio di previsione;

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 Amministrazione Pubblica con l'inclusione dei seguenti organismi: Linee Lecco S.p.A., Lecco Trasporti S.c.a.r.l., 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, Agenzia di trasporto pubblico locale del bacino di Como-Lecco-Varese;
- d) la formulazione degli obiettivi per la società controllata Linee Lecco S.p.A. e per le società partecipate Lario Reti Holding S.p.A., Silea S.p.A. (partecipazioni dirette) e Impresa Sociale Consorzio Girasole s.c.a.r.l. (partecipazione indiretta);
- 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 2023/2025 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, è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 23 del 2 febbraio 2023 e sarà adottato dal Consiglio Comunale in sede di approvazione della Nota di aggiornamento del DUP (sezione operativa - II parte);

## **2) Programmazione del fabbisogno del personale**

Il piano triennale 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. 128 del 12/05/2022 ed integrato con deliberazione di G.C. n. 2081 del 14/07/2022;

## **3) Programma biennale per acquisizione di forniture e servizi 2022/2023**

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. 335 del 01/12/2022;

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

Il piano triennale delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari art. 58, comma 1 della legge 133/2008 è stato inserito approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 22 del 2 febbraio 2023 e sarà adottato dal Consiglio Comunale in sede di approvazione della Nota di aggiornamento del DUP (sezione operativa - II parte);

### **Tenuto conto**

- a) La Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2023/2024/2025 è stata ricevuta in data 16/02/2023
- b) del parere favorevole tecnico e contabile espresso dal Responsabile dell'area economico-finanziaria

### **Esprime parere favorevole**

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

**(firmato digitalmente)**

**L'ORGANO DI REVISIONE**

**Previtali Stefano**

**Giola Fabrizio**

**Bergonzi Ruben**