

COMUNE DI VERMEZZO CON ZELO
NOTA DI AGGIORNAMENTO AL D.U.P. 2020 -2021- 2022.
Verbale 6 Parere del Revisore dei conti 4/5/2020 REL 5 HH 14

Viste :

1. Deliberazione di Giunta Comunale n. 36 del 14.04.2020 avente ad oggetto la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per il Comune di Vermezzo con Zelo per gli anni 2020 2021 2022.
2. Deliberazione di Giunta Comunale n. 37 del 14.04.2020, relativa all'approvazione dello schema del bilancio di previsione del Comune di Vermezzo con Zelo per gli anni 2020 2021 2022.

Pervenuti il 28/5/2020 unitamente alla istruttoria del Responsabile Finanziario.

Richiamate

1. la deliberazione di Giunta Comunale n. 8 del 30.07.2019 e
2. la deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 26.09.2019, relativa all'approvazione del D.U.P. per il Comune di Vermezzo con Zelo per gli anni 2020,2021,2022.

Visto

- Il parere favorevole di regolarità tecnica
- Il parere favorevole di regolarità contabile

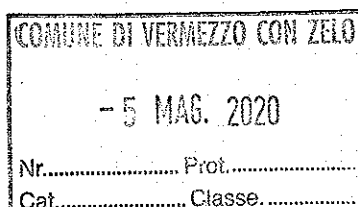
Tenuto conto della normativa attualmente in vigore ed in particolare:

- a) L'art. 170 del D.Lgs 267/2000, indica al comma 5: "Il Documento Unico di Programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";
- b) Il successivo art. 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";

Considerato che il DUP, se predisposto secondo i principi previsti n. 4/1 allegato al D.Lgs 118/201 ed aggiornato nel rispetto della normativa attualmente in vigore e del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il Revisore Unico, preso atto della Delibera di Giunta n.36 del 14 aprile 2020 in atti con la quale la Giunta ha già approvato la nota di aggiornamento in epigrafe, vista, altresì, l'istruttoria del Responsabile Finanziario dott.ssa Fregoni, che illustra :

- a) il contenuto del DUP in esame, della sua coerenza alle linee di mandato ed della sua completezza secondo il principio contabile 4/1 -
- b) la correttezza degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi partecipati
- c) L'attendibilità e congruità dei dati e valori esposti;
- d) L'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:
 - 1) **IL Programma Triennale lavori pubblici** è stato predisposto sulla base degli schemi tipo approvati dal Decreto del Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti in data 16.1.2018, n. 14, ed è in corso di definizione.
 - 2) **Nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**: non è prevista alcuna alienazione nel triennio considerato;



- 3) **Il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi** di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs n. 50/2016, regolato con decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, è stato correttamente definito;
- 4) **Il Piano triennale dei fabbisogni del personale** in particolare il Piano occupazionale e i suoi aggiornamenti come previsti dalla Giunta Comunale, organo competente in materia.

Tenuto conto dello **schema** di bilancio di previsione 2020-2021- 2022, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 37 del 14.04.2020;

Ritenuto che il DUP 2020 ,2021. 2022 contiene nel suo complesso gli elementi richiesti dal principio contabile n. 4/1 e le previsioni in esso contenute, come approvate, appaiono e sono dichiarate attendibili e congrue con la bozza di Bilancio di Previsione 2020 ,2021, 2022 in corso di approvazione;

Il Revisore raccomanda di rendere chiarimento al Consiglio in merito al reperimento delle risorse previste nell'all. I sk A delc 36 cit. necessarie per la realizzazione dei programmi del primo anno di cui:

1. disponibilità finanziaria da "stanziamenti di bilancio" per € 1.553.174,00 e
2. residuale in termini di "altra Tipologia di stanziamento" per € 3.624074,00 per un
3. totale di € 5.177.248,00
4. nonché ricorso alla anticipazione 1.000.000 per spese non vincolate

Posto che Il presente parere viene espresso dall'organo di revisione prendendo in considerazione gli aspetti di carattere contabile finanziario, in quanto i controlli interni sono di competenza di altro organo e le valutazioni in ordine allo stato di attuazione gestionale, congruità ed attendibilità dei programmi, sono di esclusiva competenza degli Amministratori del Consiglio comunale che pone linee guida e parametri, nella sua attività di indirizzo e di controllo, come previsto dal vigente ordinamento;

Rilevato che l'Amministrazione è nella effettiva necessità di aggiornare, nel rispetto dei vincoli e delle norme citate, il D.U.P. per il triennio 2020-2021-2022;

Visti la normativa in vigore, le indicazioni nella nota Arconet del 22.10.2015 e le indicazioni fornite dai principi contabili del CNDCEC in ordine al procedimento di approvazione del DUP e sul parere dell'organo di revisione;

Visti i parere favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente ai sensi degli articoli 49, 1° comma e 153 del D.Lgs n. 267/2000

Vista l'istruttoria già richiamata in atti

Vista la nota analitica di aggiornamento allegata alla delibera 36 del 14 aprile 2020

Con riserva di esaminare le istruttorie dei responsabili che hanno partecipato alla formazione della nota di aggiornamento del DUP in atti-

Previa osservanza delle raccomandazioni e delle riserve

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla nota di aggiornamento al DUP 2020, 2021, 2022 fino al mantenimento dei dati e valori esposti, se rispettosa della normativa in vigore e, nel caso di utilizzo di residui attivi, siano essi certi liquidi ed esigibili.

Milano 4 maggio 2020

Il Revisore Unico
Dott. Luigi de Paola



Allegato