

COMUNE DI PADOVA

COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale della riunione del 6 e 7 dicembre 2018 nr. 134

L'anno 2018, il giorno 6 e 7 del mese di dicembre, si è riunito il Collegio dei Revisori presso la sede comunale nelle persone dei signori:

Dr. Colosso Enzo - Presidente

Dr. Villalta Michelangelo – Revisore

Dr. Giambruno Gabriele – Revisore

per l'esame preliminare del

D.U.P. Documento unico di programmazione. Sez. strategica 2019-2022 Sez. operativa 2019-2021 comprensivo della nota di aggiornamento.

Risultano presenti la il Dr. Pietro Lo Bosco Capo Settore Risorse Finanziarie e la D.ssa Manuela Mattiazzo Capo Settore Programmazione Controllo e Statistica.

Il Collegio inizia l'analisi del D.U.P. con particolare riferimento alla sezione operativa relativamente al triennio 2019-2021 di cui alla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale.

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."

-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) 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 8.1 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,

Two handwritten signatures are visible on the right side of the page. The upper signature is written in dark ink and appears to be 'M. Mattiazzo'. The lower signature is written in blue ink and appears to be 'P. Lo Bosco'.

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;

Considerato che l'ente ha ritenuto di presentare il D.U.P., comprensivo della nota di aggiornamento, al Consiglio Comunale contestualmente allo schema di bilancio di previsione 2019-2021, per cui l'organo di revisione è chiamato ad esprimere il giudizio di congruità ed attendibilità contabile al D.U.P. 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 sopracitato;
- b) le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 36 del 13/07/2017 in quanto, così come è stato predisposto, sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;
- c) l'attendibilità e la congruità delle previsioni contenute nel DUP in relazione allo schema di bilancio di previsione presentato in concomitanza;
- 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, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto del Ministero delle infrastrutture e trasporti del 24/10/2014 e adottato dall'organo esecutivo con delibera G.C. n. 698 del 16/11/2018.

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 2019- 2021.

3) Programma triennale di contenimento delle spese di funzionamento

Il programma triennale di contenimento delle spese di funzionamento previsto dall'art. 2, commi dal 594 al 598, della legge 244/2007.

4) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 della legge 133/2008).

5) Il programma biennale degli acquisti

Il programma biennale degli acquisti (art. 21 d.lgs. 50/2016).


Handwritten signatures and initials on the right margin of the document. There are several distinct marks, including what appears to be a large signature and some smaller initials or marks.

Il Collegio, considerato quanto sopra,

ritiene

in relazione alle proprie competenze, di esprimere parere favorevole in merito al
DUP 2019/2022.

Il Collegio dei Revisori

F.to: Enzo Colosso – Presidente 

F.to: Michelangelo Villalta – Revisore 

F.to: Gabriele Giambruno – Revisore 