

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

COMUNE DI SENIGALLIA

Provincia di Ancona

VERBALE N. 17 ANNO 2019

L'anno 2019 il giorno 11 del mese di Dicembre, i sottoscritti Dott.ssa Maria Luisa Soverchia (Presidente), il Dott. Pier Lorenzo Giuli (Componente) ed il Dott. Gianluca Vita (Componente) , si sono riuniti presso la sede dell'Ente al fine di esaminare la proposta di deliberazione consiliare n. 2763/2019 del 19/11/2019 relativa alla "Approvazione della nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020/2022"

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Visto il TUEL approvato con D.Lgs. 267/2000, all'unanimità di voti

APPROVA

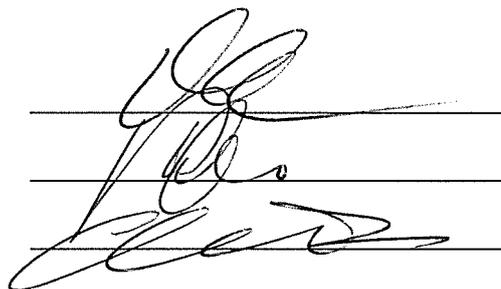
l'allegato parere favorevole espresso in ordine alla citata proposta di delibera consiliare.

Senigallia, li 11 Dicembree 2019

D.ssa Maria Luisa Soverchia – Presidente

Dott. Pier Lorenzo Giuli – Componente

Dott. Gianluca Vita - Componente

Three handwritten signatures are written over three horizontal lines. The top signature is the most prominent and appears to be the President's. The middle and bottom signatures are less distinct but clearly represent the other two members of the collegio.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

*PARERE SULLA PROPOSTA DI DELIBERA DI APPROVAZIONE DELLA NOTA DI
AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2020/2022*

I sottoscritti Dott.ssa Maria Luisa Soverchia, Dott. Pier Lorenzo Giuli, Dott. Gianluca Vita, componenti l'Organo di revisione del Comune di Senigallia, nominato con deliberazione del Consiglio comunale n.50 del 30.07.2019, in ottemperanza agli obblighi previsti dal D. Lgs. n. 267/2000 (di seguito TUEL),

visto

- il "DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020/2022 (D.U.P.)", approvato con delibera di G.C. n. 164 del 30.07.2019 e successivamente con delibera di C.C. n. 70 del 29.10.2019, sul quale, ai sensi dell'art. 26, c. 7 del regolamento di contabilità dell'Ente, l'Organo di Revisione ha espresso il relativo parere;
- la relativa NOTA DI AGGIORNAMENTO AL D.U.P., già approvata con delibera di G.C. n. 269 del 26.11.2019 ed ora presentata al Consiglio Comunale per la relativa approvazione, trasmessa all'organo di revisione con richiesta di parere ex art. 239, comma 1, lettera b) del D.L.gs 267/2000;
- il D.Lgs. n.267/2000 (T.U.E.L.), con particolare riguardo all'art.170;
- il D.Lgs. n.118/2011 e gli allegati principi contabili, con particolare riguardo all'Allegato 4/1 (Principio applicato della programmazione);
- lo schema di bilancio di previsione 2020-2022, approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 273 del 26.11.2019 e sottoposto al Consiglio;

esaminato

il suddetto D.U.P. nelle sue due parti componenti (strategica ed operativa), con particolare riguardo alla normativa di base (cfr. artt. 151 e 170 del TUEL e Allegato 4/1 del D.Lgs. n.118/2011);

considerato

- Che il D.U.P., nella sua generale funzione, costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;
- Che, come indicato dall'art.170, c. 5, del d.lgs. 267/2000, il D.U.P. costituisce, altresì, atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione;
- che non esiste una modulistica ufficiale per la redazione del D.U.P. ma va predisposto secondo i principi previsti dell'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011;

verificato

- che il D.U.P. 2020/2022 contempla nel suo complesso tutti gli elementi previsti dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011);
- che le previsioni in esso contenute risultano attendibili e congrue con il Bilancio di Previsione 2020/2022 in corso di approvazione da parte del Consiglio;
- la coerenza interna del D.U.P. con le linee programmatiche di mandato approvate con delibera di C.C. n. 70 del 15.09.2015;
- la corretta definizione del gruppo della amministrazione pubblica con l'indicazione dei dati risultanti dall'ultimo consolidato predisposto;
- l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel D.U.P., con particolare riferimento al Programma triennale dei lavori pubblici, Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi, Programma triennale del fabbisogno del personale, Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari,

tenuto conto

- che lo stesso risulta, pertanto, correttamente redatto e rispetta le vigenti norme di legge e di regolamento in materia di ordinamento degli enti locali e di armonizzazione contabile e di bilancio;
- del precedente parere espresso da codesto Organo di controllo in ordine alla versione originaria sul DUP 2020- 2022 approvata dal Consiglio.

visti anche

- lo Statuto comunale;
- i regolamenti dell'Ente;

- i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi degli articoli 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

formula parere favorevole

- sulla coerenza complessiva della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2020-2022 con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse;
- sulla attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio con gli indirizzi strategici ed operativi della programmazione contenuti nel DUP e nella relativa Nota di aggiornamento.

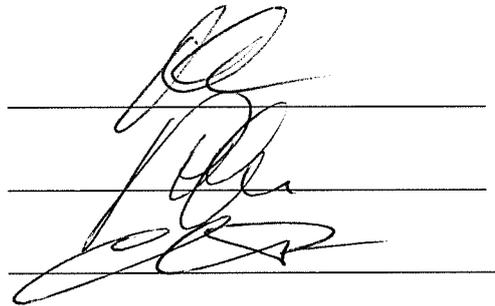
Senigallia, li 11 dicembre 2019

L'organo di revisione

D.ssa Maria Luisa Soverchia – Presidente

Dott. Pier Lorenzo Giuli – Componente

Dott. Gianluca Vita - Componente

Three handwritten signatures are written over three horizontal lines. The top signature is the most prominent and appears to be 'D.ssa Maria Luisa Soverchia'. The middle signature is smaller and appears to be 'Dott. Pier Lorenzo Giuli'. The bottom signature is also smaller and appears to be 'Dott. Gianluca Vita'.

L'organo di revisione

VERBALE N. 22 del 18 dicembre 2019

L'anno 2019 il giorno 18 del mese di Dicembre, i sottoscritti Dott. Maria Luisa Soverchia (Presidente), il Dott. Pier Lorenzo Giuli (Componente) ed il Dott. Gianluca Vita (Componente), si sono consultati telefonicamente ed a mezzo mail al fine di esaminare l'emendamento n. 1 alla proposta di delibera del Consiglio Comunale n. 2019/2763 avente per oggetto a "Approvazione della nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020/2022",

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Visto il TUEL approvato con D.Lgs. 267/2000, all'unanimità di voti

APPROVA

l'allegato parere favorevole espresso in ordine al citato emendamento alla proposta di delibera consiliare n. 2019/2763.

Senigallia, li 18 Dicembre 2019

Per copia conforme all'originale quale estratto del verbale del collegio redatto in pari data in carta libera ad uso amministrativo.

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dr.ssa Maria Luisa Soverchia

L'organo di revisione

Verbale n. 22 del 18 dicembre 2019

I sottoscritti Dott.ssa Maria Luisa Soverchia, Dott. Pier Lorenzo Giuli, Dott. Gianluca Vita, componenti l'Organo di revisione del Comune di Senigallia, nominato con deliberazione del Consiglio comunale n.50 del 30.07.2019, in ottemperanza agli obblighi previsti dal D. Lgs. n. 267/2000 (di seguito TUEL),

tenuto conto che:

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. Entro il 15 novembre di ciascun anno con lo schema di delibera di bilancio di previsione finanziario la Giunta presenta al Consiglio la Nota di aggiornamento del DUP”.*
- 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,

visto:

- che con delibera di G.C. n. 164 del 30.07.2019 e successivamente con delibera di C.C. n. 70 del 29.10.2019 veniva approvato il *“DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020/2022 (D.U.P.)”*, sul quale, ai sensi dell'art. 26, c. 7 del regolamento di contabilità dell'Ente, l'Organo di Revisione ha espresso parere favorevole, evidenziando il mancato aggiornamento del piano del fabbisogno di personale 2020-2022 in quanto non ancora approvato dalla Giunta;
- che con delibera di G.C. n. 269 del 26.11.2019 veniva approvata la relativa *NOTA DI AGGIORNAMENTO AL D.U.P.*, presentata al Consiglio Comunale per la relativa approvazione e sulla quale codesto Organo di Revisione ha espresso parere favorevole con verbale n. 17 dell'11.12.2019;

considerato

- che, successivamente, con delibera n. 301 del 17/12/2019, la Giunta Comunale ha approvato il nuovo piano triennale del fabbisogno di personale 2020/2022;
- che conseguentemente si rende ora necessario procedere all'aggiornamento del D.U.P. sulla base del nuovo strumento di programmazione del personale per il triennio 2020/2022,



Esprime parere favorevole

sull'emendamento alla proposta di delibera consiliare n. 2019/2763 avente ad oggetto l'Approvazione della nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020/2022.

Senigallia, li 18 Dicembre 2019

Per copia conforme all'originale quale estratto del verbale del collegio redatto in pari data in carta libera ad uso amministrativo.

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dr.ssa Maria Luisa Soverchia