

Libero Consorzio Comunale di Agrigento
(già Provincia Regionale di Agrigento)
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 13 del 3 Ottobre 2016

In data odierna, presso i locali della Provincia Regionale di Agrigento, alle ore 08.30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Dott. Alfredo Batticani
Dott. Francesco Di Giacomo
Dott. Francesco Marcone

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Vista la deliberazione del Commissario straordinario n. 122 del 22.9.2016, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Libero Consorzio Comunale di Agrigento per gli anni 2016-2017-2018;

Tenuto conto che:

a) l'art. 174 del d.lgs. 267/2000, 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";

b) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "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 8.2 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, 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 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 la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1 e la predisposizione di:

1) Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del d.lgs.163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto del Ministero delle infrastrutture e trasporti del 09/06/2005, adottato dall'organo esecutivo con delibera C.S. n. 81 del 1.7.20016;

2) Programmazione del fabbisogno del personale

Che con delibera del Commissario Straordinario con poteri di consiglio n. 158 del 15/10/2015 è stata effettuata la ricognizione del personale 2015, ed è stata rinviata a successivo atto la determinazione del fabbisogno triennale del personale, confermando la dichiarazione di eccedenza del personale per ragioni finanziarie alla quale consegue la doverosa applicazione delle misure di gestione della situazione di soprannumero (D.L. 95/2012 n. 95 art. 2, c.11, lettera a);

3) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art.16, comma 4 del d.l. 98/2011-L.111/2011 è stato oggetto di delibera del C.S. n .19 del 1.4.2016.;

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 oggetto di delibera del G.C. n . 69 del 27.5.2015.

Esprime parere favorevole

sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con la programmazione strategica di settore indicata nelle premesse.

Si evidenzia che la programmazione operativa risulta carente in riferimento al dettaglio, ai tempi ed indicatori degli obiettivi che peraltro risultano in linea con l'attività di ordinaria amministrazione dell'Ente. Si invita l'Ente a provvedere all'aggiornamento del Dup in occasione di variazione od assestamento di bilancio approfondendo la sezione della programmazione operativa.

L'organo di revisione

Dott. Alfredo Batticani

Dott. Francesco Di Giacomo

Dott. Francesco Marcone

