



**COMUNE DI FONTE NUOVA**  
*Città Metropolitana di Roma Capitale*

*Libro verbali – Collegio dei Revisori Legali*

**VERBALE DI SEDUTA**

In data 21 Dicembre 2020 alle ore 11:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, in audio video conferenza, nelle persone di:

- Dott.ssa Luisa Sallustio - Presidente
- Dott.ssa Barbara Del Vecchio - Componente effettivo
- Dott. Gianluca Modeo - Componente effettivo

il Presidente, prima di procedere con i lavori, dà atto della valida costituzione del Collegio per esatta identificazione dei suoi componenti, del suo regolare insediamento, del regolare svolgimento della riunione e della possibilità per tutti i partecipanti di visionare e consultare la documentazione inerente.

per il rilascio del seguente parere:

1. Esame della proposta della Giunta Comunale n. 29487 avente oggetto "Approvazione Documento unico di programmazione DUP 2021/2023"

**Premesso:**

- che il Collegio ha ricevuto via e-mail in data 18/12/2020 dagli uffici competenti la documentazione relativa alla suddetta proposta;

**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".

## CONSIDERATO

che, secondo il paragrafo 8.2 dell'allegato 4/1 del D.Lgs.118/2011, la Parte 2 della SeO comprende, fra l'altro, la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio e che, in particolare:

- la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale ed ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP;
- la programmazione del fabbisogno di personale, che la Giunta Comunale è tenuta ad approvare ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare, l'Ente, con apposita delibera dell'Organo di governo, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà; tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione; sulla base delle informazioni contenute nell'elenco è predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP;

Considerato che il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e della 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 4/1;
- la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato;

### **Tenuto conto**

che mancando lo schema di bilancio di previsione non è possibile esprimere un giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel Dup;

### **Conclusioni**



Il Collegio ESPRIME PARERE FAVOREVOLE sulla coerenza del DUP con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:40 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori Legali**

Dott.ssa Luisa Sallustio

(Presidente)



Dott.ssa Barbara del Vecchio

(Componente)



Dott. Gianluca Modeo

(Componente)

