

Agenzia per il trasporto pubblico locale del bacino di Cremona e Mantova

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Vista l'adozione del Documento Unico di Programmazione dell'**Agenzia per il trasporto pubblico locale del bacino di Cremona e Mantova** per gli anni 2017/2018/2019, avvenuta nel Consiglio di Amministrazione del 17 novembre 2016,

l'Organo di Revisione:

preso atto che

- il documento unico di programmazione (DUP) è regolarmente allegato al bilancio di previsione 2017/2019, così come indicato al comma 1 dell'art.170 del d.lgs. 267/2000;
- al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione", in quanto espressione delle linee strategiche ed operative su cui l'organo esecutivo intende operare e rispetto alle quali predispone il bilancio di previsione;
- 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;
- i documenti di cui sopra saranno presentati all'Assemblea degli Enti aderenti il giorno 6 dicembre 2016;
- il Consiglio di Amministrazione ha adottato in data 17 novembre 2016 il Bilancio Triennale 2017/2019 completo di Nota Integrativa e Documento Unico di Programmazione;
- il Documento Unico di Programmazione è stato predisposto secondo gli schemi previsti dal D.Lgs 118/2011 e pertanto è composto :
 - dalla "Sezione Strategica -SeS"che 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. Sono pertanto illustrati gli obiettivi strategici di bacino, le condizioni esterne e le condizioni interne, con particolare riferimento alle caratteristiche generali della popolazione, del territorio e dei servizi dell'Ente,
 - e dalla "Sezione Operativa - SeO" che 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, illustrando la valutazione dei mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento, le spese dell'Agenzia, la definizione degli obiettivi che si intendono perseguire dettagliando il fabbisogno del personale, la copertura della relativa spesa nonché delle opere pubbliche e del patrimonio;

considerato

che nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il DUP e

verificato

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.
- b) la coerenza interna del DUP con gli indirizzi programmatici dell'Ente, in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;
- c) che l'Agenzia non detiene alcuna partecipazione in società di capitali o in altri organismi;
- 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 dei lavori pubblici e delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

L'organo esecutivo dell'Agenzia non ha adottato il piano triennale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del d.lgs 163/2006 in quanto il documento in esame non prevede investimenti concernenti la realizzazione di opere pubbliche. In merito al piano triennale delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, l'Ente non detiene la proprietà di immobili.

2) programmazione del fabbisogno del personale

Il DUP specifica dettagliatamente il fabbisogno del personale relativamente al periodo 2017-2019, individuando le fonti di finanziamento delle suddette a spese.

3) piano triennale di razionalizzazione della spesa

Il documento prevede il completamento delle dotazioni strumentali (hardware e software) nonché il mantenimento dei servizi informativi di contabilità con la formula del canone d'uso.

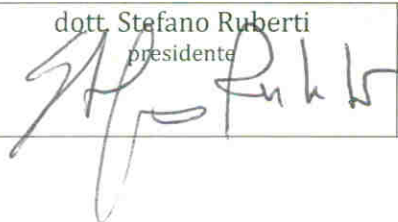
Preso atto, considerato e verificato quanto sopra, l'Organo di Revisione

Esprime parere favorevole

sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

Mantova, 30 novembre 2016

L'organo di revisione

dott. Stefano Ruberti presidente 	rag. Maurizio Antoniazzi componente 	dott.ssa Maria Grazia Tambalo componente 
--	---	--