

**Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale
del bacino di Cremona e Mantova**

L'organo di Revisione

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE

L'Organo di Revisione:

preso atto

1. che il documento unico di programmazione (DUP) è regolarmente allegato al bilancio di previsione 2016/2018, così come indicato al comma 1 dell'art.170 del d.lgs. 267/2000,
2. che al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";
3. che 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;
4. che il Consiglio di Amministrazione ha adottato in data 2 Marzo 2016 il Bilancio Triennale 2016/2018 completo di Nota Integrativa e documento Unico di Programmazione;
5. che il Documento Unico di Programmazione è stato predisposto secondo gli schemi previsti dal D.Lgs 118/2011 e pertanto è composto :
 - a. 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,
 - b. 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, delle opere pubbliche e del patrimonio;

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.

e

verificato

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.
- b) la coerenza interna del DUP, 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) Programmazione del fabbisogno del personale

Il DUP specifica dettagliatamente il fabbisogno del personale sia nella prima fase di start up che per l'anno 2017, con puntualizzazione della relativa spesa e della sua copertura;

2) piano triennale di razionalizzazione della spesa

La programmazione degli investimenti riguarda l'acquisto di attrezzature hardware e software per la gestione contabile ed amministrativa ed i relativi canoni di noleggio, leasing ecc. La spesa, pari ad € 26.000,00, risulta finanziata con l'avanzo presunto di amministrazione dell'esercizio 2015. 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, 14 marzo 2016

L'organo di revisione

Dott. Giorgio Ghidetti	Dott. Stefano Ruberti	Dott.ssa Maria Grazia Tambalo
------------------------	-----------------------	-------------------------------