



**VERBALE N. 2/2021**

**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 2021/2022/2023, avvenuta nel Consiglio di Amministrazione del 25 gennaio 2021,

l'Organo di Revisione:

**preso atto che**

- il documento unico di programmazione (DUP) è regolarmente allegato al bilancio di previsione 2021/2023, 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 28 Gennaio 2021;
- il Consiglio di Amministrazione ha adottato in data 25 gennaio 2021 il Bilancio Triennale 2021/2023 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;

## 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) programma triennale dei lavori pubblici**

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 .

### **2) programmazione del fabbisogno del personale**

Il DUP specifica dettagliatamente il fabbisogno del personale, rimarcando la volontà degli Enti soci di mantenere una struttura snella, contenendo le spese e considerando il supporto e la consulenza degli uffici comunali e provinciali; relativamente al periodo 2021-2023, si individuano le fonti di finanziamento delle suddette a spese.

### **2) 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.

Cremona 26 gennaio 2021

## **L'organo di revisione**

Dott.ssa Maria Grazia Tambalo Firmato digitalmente	Dott. Alessandro Zeni Firmato digitalmente	Rag. Maurizio Antoniazzi Firmato digitalmente
---	---	--