

Collegio dei Revisori dei Conti – Comune di Policoro

## COMUNE DI POLICORO

Provincia di Matera

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Policoro li 30/03/2017

<b>CITTA' DI POLICORO (MT)</b> <b>UFFICIO PROTOCOLLO</b>
<b>30 MAR 2017</b>
ARRIVO <u>8787</u>
Prot. n. _____

Al Presidente del Consiglio  
Dott. Giovanni Lippo  
SEDE

Al Sig. Sindaco  
Dott. Rocco Leone  
SEDE

Al Segretario Com.le  
Dott. ssa Carmela Fiorenzano  
SEDE

Al Responsabile del  
Servizio Finanziario  
Dott. Ivano Vitale  
SEDE

All'Assessore al  
Bilancio  
Dott. Massimiliano Scarcia  
SEDE

**Oggetto:** Trasmissione verbale n. 11 del 30/03/2017

Si trasmette in allegato copia del verbale indicato in oggetto, recante:

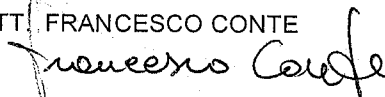
**Parere dell'Organo di Revisione in merito alla Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per gli anni 2017-2018-2019.**

Distinti Saluti

PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL PRESIDENTE

DOTT. FRANCESCO CONTE





Città di Policoro  
Collegio dei Revisori dei Conti

**Verbale n. 11 del 30 marzo 2017**

L'anno duemiladiciassette, il giorno 30 del mese di marzo, alle ore 10,15, si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti :

Dott. Conte Francesco  
Rag. Tortorella Gennaro

Presidente  
Revisore

premessso

che l'odierna riunione è stata concordata in via breve tra i membri dell'organo di revisione;

che in data 28 marzo 2017 con nota prot.n. 8469 è pervenuta richiesta di parere per il Consiglio Comunale sulla "Nota di aggiornamento al DUP 2017/2019, approvata con DGC n. 41 del 23/03/2017";

che tutta la documentazione occorrente al rilascio del presente parere è stata trasmessa al Presidente dell'organo di revisione il giorno 28.03.2017;

che il Presidente nel medesimo giorno ha inoltrato sempre a mezzo mail ai revisori tutto il materiale occorrente per il rilascio del parere;

che il Presidente ha preliminarmente predisposto bozza di parere sulla nota di aggiornamento al DUP 2017/2019;

il collegio prende atto che il componente dott.ssa Lucarelli Lucia in data 29 marzo 2017 si è recata presso l'Ente al fine di procedere ad unna ispezione individuale redigendo peraltro bozza di parere al DUP 2017/2019. La bozza predisposta dalla dott.ssa Lucia Lucarelli è identica a quella predisposta dal Presidente del collegio.

Tanto premesso

il Presidente dichiara la seduta validamente costituita e, quindi, atta a deliberare sull'ordine del giorno che reca:

**1. Parere dell'Organo di Revisione in merito alla Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per gli anni 2017-2018-2019.**

Vista la proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 28.03.2017 relativa all'approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) – periodo 2017/2019;

Richiamato l'art. 239, del d.Lgs. n. 267/2000, come modificato dall'articolo 3 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, il quale prevede:

- al comma 1, lettera b.1), che l'organo di revisione esprima un parere sugli strumenti di programmazione economico-finanziaria;
- al comma 1-bis), che nei pareri venga *"espresso un motivato giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, anche tenuto conto dell'attestazione del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'articolo 153, delle variazioni rispetto all'anno precedente, dell'applicazione dei parametri di deficitarietà strutturale e di ogni altro elemento utile. Nei pareri sono suggerite all'organo consigliare le misure atte ad assicurare l'attendibilità delle impostazioni. I pareri sono obbligatori"*;

Viste:



Città di Policoro  
Collegio dei Revisori dei Conti

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 98 in data 20/07/2016, con la quale è stato deliberato il Documento Unico di Programmazione 2017-2019 ai fini della presentazione al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 170, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 in data 30/07/2016, con la quale: è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2017-2019 presentato dalla Giunta;

Viste:

- la FAQ n. 10 rilasciata da Arconet in data 7 ottobre 2015;
- le indicazioni fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDCEC) in ordine al *Procedimento di approvazione del Dup e parere dell'organo di revisione*

Esaminata:

- la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione dell'Ente e la relativa delibera di Giunta Comunale n. 41 del 23/03/2017;
- lo schema del bilancio di previsione finanziario 2017/2019 approvato dalla Giunta Comunale con delibera n. 42 del 23/03/2017;

Visti:

- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ed in particolare il principio contabile all. 4/1 inerente la programmazione;
- lo Statuto Comunale;
- il regolamento di comunale di contabilità;

**CONSIDERATO**

in ordine ai seguenti elementi:

- a) completezza del documento e sua rispondenza ai contenuti previsti dal principio contabile all. 4/1;
- b) analisi delle condizioni esterne ed interne e coerenza con il quadro normativo sovraordinato ;
- c) giudizio di coerenza ed attendibilità contabile con particolare riguardo per:
  - c.1) valutazione dei mezzi finanziari a disposizione;
  - c.2) fabbisogno finanziario degli investimenti da realizzazione e impatti sulla spesa corrente;
  - c.3) la compatibilità con i vincoli di finanza pubblica,

Visto i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile entrambi espressi dal Dirigente del 2° Settore, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000,

Tutto ciò osservato

**ESPRIME**

Parere favorevole sulla coerenza della nota di aggiornamento al DUP con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore, nonché sull'attendibilità e congruità delle previsioni contenute con la proposta di bilancio di previsione 2017-2019.



Città di Policoro  
Collegio dei Revisori dei Conti

Non essendovi altro, la riunione viene sciolta alle ore 11,00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione da parte degli intervenuti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

*Francesco Conti*  
*Antonio*