

Comune di PRATO

ORGANO DI REVISIONE

Oggetto: Parere dell'Organo di Revisione sul Documento Unico di Programmazione - DUP 2025-2029 - Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 176 del 27/11/2024.

Il Collegio dei Revisori del Comune di Prato, nella persona dei sottoscritti Rag. Francesco FALCONI, Dott. Andrea BILLI e Dott. Fabio MALANDRINI, nominati con delibera dell'organo consiliare n. 10 del 17.02.2022,

RICEVUTA

a mezzo posta elettronica in data 02/12/2024 la richiesta di parere sul documento in epigrafe.

RIPORTA

di seguito le risultanze delle verifiche svolte.

VERIFICHE SULLA PROGRAMMAZIONE

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2029 – Sezione strategica e sezione operativa, è stato predisposto dalla Giunta tenuto conto del contenuto minimo previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011) e come previsto dall'art. 8 del regolamento di contabilità dell'Ente.

L'organo di revisione ha verificato che l'ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'allegato 4/1 del d.lgs 118/2011)

L'organo di revisione attesta la coerenza, attendibilità e congruità delle previsioni del Documento Unico di Programmazione.

Ha verificato che il DUP contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore:

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 37 del d. lgs. 36 del 31 marzo 2023, è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il programma espone interventi di investimento uguali o superiori a € 150.000,00.

Il programma risulta coerente anche con i progetti PNRR, per i quali non si applica il nuovo codice dei contratti pubblici (rif. Art. 225 co. 8 del D.lgs 36 del 31 marzo 2023).

Il Programma triennale è stato adottato dalla Giunta con deliberazione n. 407 del 29/10/2024 e sarà presentato al Consiglio unitamente al Dup.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n.14 del 16 gennaio 2018.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente" e nella Banca dati nazionale dei contratti pubblici.

Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 37 del d. lgs. n.36 del 31 marzo 2023 è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il programma è stato oggetto di deliberazione di Giunta n. 455 del 26/11/2024 e si considera adottato in quanto contenuto nel DUP.

Il programma espone acquisti di beni e servizi pari o superiori a € 140.000,00.

Il programma risulta coerente anche con i progetti PNRR (Circolare del 26 luglio 2022 n.29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR).

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58 co 1 del D.l. 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni dalla L. 133 del 6 agosto 2008, è stato adottato dalla Giunta con deliberazione n. 434 del 12/11/2024. Precedentemente la Giunta, con deliberazione n. 433 del 12/11/2024, ha approvato il piano triennale contenente l'elenco degli immobili non utili ai fini istituzionali.

Programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione triennale del fabbisogno del personale, i cui indirizzi sono contenuti nel Dup 2025/2029, costituirà specifica sezione del PIAO, da approvarsi successivamente all'approvazione del Dup e del bilancio di previsione.

Programma triennale degli incarichi (art. 7 comma 6 d.lgs 165/2001 ed art. 3 c.55-56 della legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 46, comma 3 del D.L 112/2008)

Il programma annuale degli incarichi e delle collaborazioni a persone fisiche di cui all'art. 3 co 55 della l. 244/2007, convertito con l. n. 133/2008 è stato approvato con DCC n. 75 del 28/11/2024 e l'organo di revisione ha espresso parere favorevole in data 22/11/2024.

L'organo di revisione ha verificato che l'ente, ai sensi dell'art. 89 del Tuel, con atto di Giunta n. 433 del 06/12/2022, si è dotato di un regolamento per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L 25 giugno 2008 n.112, trasmesso alla Corte dei Conti, alle cui previsioni si raccomanda di attenersi rigorosamente.

L'Ente è tenuto a pubblicare regolarmente in Amministrazione trasparente i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti precettori, della ragione dell'incarico, e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge.

PNRR

L'organo di revisione ha verificato che l'ente ha una sezione del DUP dedicata al PNRR.

CONCLUSIONI

L'organo di revisione ritiene che le previsioni contenute nel Documento Unico di Programmazione per gli anni 2025-2029 siano coerenti con le linee programmatiche di mandato e con gli atti di programmazione di settore sopra citati.

Rilascia parere favorevole sulla proposta di Delibera di Consiglio n. 176 del 27/11/2024 avente per oggetto "Documento Unico di Programmazione 2025/2029"

Prato, 11 Dicembre 2024

L'Organo di Revisione

Rag. Francesco FALCONI

Dott. Andrea BILLI

Dott. Fabio MALANDRINI

Firmato da:

MALANDRINI FABIO

codice fiscale MLNFBA57T23C101V

num.serie: 68567164781197062051884321217060439928

emesso da: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

valido dal 20/03/2023 al 20/03/2026

Falconi Francesco

codice fiscale FLCFNC69H13G999G

num.serie: 2696851

emesso da: InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

valido dal 30/08/2023 al 30/08/2026

BILLI ANDREA

codice fiscale BLLNDR61A20D815E

num.serie: 1336691

emesso da: InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

valido dal 08/04/2022 al 08/04/2025