



Collegio dei Revisori

VERBALE N. 50 del 30.07.2025

In data 30 luglio 2025, su convocazione del Presidente si è riunito in audio/video conferenza il Collegio dei Revisori, nelle persone del Dott.ssa IANNUZZI Claudia (Presidente), del Dott.ssa TOSTI Chiara Maria e del Dott. MITRANO Gianfranco (Componenti).

Il Collegio, ricevuta la proposta di deliberazione – predisposta dagli Uffici Competenti e sottoposta dal Sindaco al Consiglio Metropolitan – avente ad oggetto: “*Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026-2028 – Adozione Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2026-2028 ed Elenco Annuale dei Lavori 2026 – Adozione Programma Triennale degli Acquisti di Beni e Servizi 2026 2028. Approvazione.*”

VISTO

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 recante “Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali” e ss.mm.ii, in particolare gli artt. 170;
- l’Allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. rubricato “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio” il quale al punto 8 stabilisce che “Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP)” ed altresì che “Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione”;
- lo Statuto della Città metropolitana di Roma Capitale, approvato con Deliberazione della Conferenza metropolitana n. 1 del 22 dicembre 2014;
- il Regolamento di contabilità della Città metropolitana di Roma Capitale, approvato con Deliberazione del Consiglio metropolitan n. 40 del 5 ottobre 2020 e ss.mm.ii.;
- la Deliberazione del Consiglio metropolitan n. 31 del 29 luglio 2024 recante “Approvazione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2025-2027 – Adozione Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2025-2027 ed Elenco Annuale dei Lavori 2025 – Adozione Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2025 – 2027”;
- la Deliberazione del Consiglio metropolitan n. 84 del 23 dicembre 2024 recante



“Approvazione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2025-2027 con aggiornamento. Approvazione Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2025-2027 ed Elenco Annuale dei Lavori 2025 - Approvazione Programma Triennale degli Acquisti dei Servizi e Forniture 2025-2027”;

- la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 85 del 23 dicembre 2024 recante “Approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2025 - 2027”;

- la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 13 del 29 maggio 2025 recante “Rendiconto della gestione 2024 – Approvazione”;

PREMESSO

che nella proposta, come predisposta dagli Uffici Competenti, risulta in particolare:

- *“che con nota prot. CMRC-2025-0126640 del 18 giugno 2025, a firma del Direttore Generale, del Ragioniere Generale e del Dirigente del Servizio 1 della Direzione Generale, recante “Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026 – 2028, Art. 170 del T.U.E.L. ”, è stato richiesto ai Direttori dell’Ente di fornire il proprio contributo per la predisposizione del documento finale;*

- *che pertanto, sulla base dei contributi sopra citati, opportunamente integrati ed armonizzati con le risorse finanziarie previste per il periodo di riferimento, è stato predisposto il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026–2028;*

- *che la programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai Fabbisogni di Personale a livello triennale e annuale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell’Ente e il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni dei beni patrimoniali sono contenuti nella Parte 2 della Sezione Operativa (SeO) del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026 – 2028 quale parte integrante dello stesso;*

- *che con nota di avvio della Programmazione prot. CMRC-2025-0127808 del 19 giugno 2025, il Responsabile del Programma Triennale delle OO.PP. e il Ragioniere Generale hanno comunicato l’avvio della fase di predisposizione della programmazione triennale delle Opere Pubbliche per il triennio 2026-2028 e che il Programma è stato redatto in base alle proposte dei Dipartimenti competenti trasmesse alla Direzione del Dipartimento IV e conservate in atti;*

- *che i Dipartimenti competenti non hanno segnalato alcuna opera incompiuta ai sensi del D.M. n. 42 del 13/03/2013 e dell’art. 4 dell’Allegato I.5 al D.lgs. n. 36/2023;*



- che è stata redatta dal Dipartimento IV, congiuntamente con la Ragioneria Generale, una proposta di Programma Triennale 2026-2028 che tiene conto degli attuali limiti di finanza pubblica, fatte salve le disposizioni della prossima legge di Bilancio 2026;
- che il Programma Triennale 2026-2028, di cui alle allegate schede A, B, C, D, E, F, ai sensi dell'art. 3 dell'Allegato I.5 al D.Lgs. n. 36/2023, è proposto in coerenza con gli indirizzi espressi nella nota di avvio del procedimento;
- che gli schemi del Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2026-2028 e dell'Elenco Annuale dei Lavori 2026, elaborati dal Dipartimento IV, sulla base dei dati forniti dai Responsabili del procedimento;
- che con nota di avvio della Programmazione prot. CMRC-2025-0127290 del 18 giugno 2025 il Responsabile del Programma Triennale degli acquisti di beni e servizi e il Ragioniere Generale hanno comunicato l'avvio della fase di predisposizione della programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi per il triennio 2026/2028 e che il Programma è stato redatto in base alle proposte dei Dipartimenti competenti trasmesse al Servizio 1 del Dipartimento VIII e conservate in atti;
- che il Programma Triennale degli acquisti di beni e servizi 2026-2028 di cui alle schede G, H, I risulta allegato alla presente deliberazione e contenuto nel D.U.P. quale parte integrante dello stesso;
- che il presente atto risulta coerente con il Piano Strategico Metropolitano (P.S.M.) approvato dal Consiglio metropolitano con Deliberazione n. 76 del 14 dicembre 2022”;

PRESO ATTO

che dalla proposta di deliberazione e relativi allegati, risulta che il DUP 2026-2028 è composto:

- della sezione strategica nella quale si tiene conto:
 - delle Linee di Mandato;
 - dell'Analisi Strategica delle Condizioni Esterne dell'Ente;
 - degli Organismi Gestionali;
 - della Struttura Organizzativa dell'Ente;
 - del Contributo alla finanza pubblica, spending review e patto di stabilità;
 - degli Obiettivi Strategici;
- della sezione operativa nella quale si tiene conto:



- degli Obiettivi Operativi e Risorse Finanziarie;
- delle Risorse Finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale 2026-2028;
- del Programma Triennale Opere Pubbliche 2026-2028 ed Elenco Annuale dei Lavori 2026;
- del Programma Triennale degli acquisti di beni e servizi 2026-2028;
- del Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni 2026-2028;

che il Documento risulta nell'insieme completo in base ai contenuti minimi previsti dal l'Allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO E CONSIDERATO

che nella proposta come formulata e pervenuta risulta:

- che il Ragioniere Generale dell'Hub 1 "Armonia gestionale e innovazione" - Dipartimento X "Ragioneria Generale" Dott. Emiliano Di Filippo ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii. ed ha apposto il visto di coerenza con i programmi e gli indirizzi generali dell'Amministrazione (art. 24, comma 1, lett. g, del Regolamento sull'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi);

- che il Dirigente dell'Hub 1 "Armonia gestionale e innovazione" - Servizio 1 "Rendiconto e controllo della spesa" del Dipartimento X "Ragioneria Generale" Dott.ssa Francesca Spirito ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

- che il Dirigente dell'Hub 1 "Armonia gestionale e innovazione" - Servizio 2 "Entrate, finanza, investimenti e gestione del debito" del Dipartimento X "Ragioneria Generale" Dott. Emiliano Di Filippo ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

- che il Direttore dell'Hub 2 "Sostenibilità territoriale" - Dipartimento IV "Pianificazione strategica e governo del territorio" Dott.ssa Rosanna Capone ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

- che il Direttore dell'Hub 1 "Armonia gestionale e innovazione" - Servizio 1 "Provveditorato ed Economato" del Dipartimento VIII "Risorse strumentali, Logistica, manutenzione ordinaria



del patrimonio ed impiantistica sportiva” Dott.ssa Aurelia Macarone Palmieri ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell’articolo 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii;

- che il Dirigente del Servizio 1 “Controllo Strategico e di Gestione. Organizzazione. Ufficio Metropolitano di Statistica” della “Direzione Generale” Dott.ssa Paola Acidi ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell’articolo 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii;

- che i predetti pareri hanno effetto anche ai sensi dell’art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000;

- che il Segretario Generale, ai sensi dell’art. 97 del D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. e dell’art. 44 dello Statuto, nello svolgimento dei “compiti di collaborazione e delle funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli Organi dell’Ente, in ordine alla conformità dell’azione amministrativa alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti”, nulla osserva, fermo restando le disposizioni di cui all’art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000;

L’Organo di Revisione

sulla base di quanto su esposto e nel limite delle proprie competenze, nonché alla luce dei soprarichiamati pareri di regolarità tecnico contabile ed amministrativa, esprime parere favorevole alla proposta di deliberazione di Consiglio Metropolitano avente ad oggetto: *“Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026-2028 – Adozione Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2026-2028 ed Elenco Annuale dei Lavori 2026 – Adozione Programma Triennale degli Acquisti di Beni e Servizi 2026 2028. Approvazione.”*

L’Organo di Revisione raccomanda, in concomitanza con lo schema del bilancio di previsione 2026-2028, l’eventuale aggiornamento del DUP in coerenza con le previsioni del bilancio stesso.

L’Organo di Revisione

Dott.ssa Claudia IANNUZZI

Dott.ssa Chiara Maria TOSTI

Dott. Gianfranco MITRANO