

VERBALE N. 01 DEL 18/11/2024

VERBALE DI INSEDIAMENTO DELL'ORGANO DI REVISIONE

L'anno 2024 il giorno diciotto del mese di Novembre alle ore 09,30, presso la sede del Comune di Caluso (TO), il Revisore Unico dei conti Rag. Marco Luca FERRARIS, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 30/09/2024 per il periodo 15/11/2024 – 14/11/2027, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 134, co. 4 del D. lgs 267/2000, si insedia.

Sono altresì presenti i Sigg.ri:

- Dott. Danilo Bertoldi in qualità di Responsabile settore contabilità e finanze
- Dott. Ezio Ivaldi, in qualità di Segretario Comunale
- Susanna Drago e Stefano Magro, in qualità di Funzionari ad elevata qualifica
- Marta Blessent, in qualità di Istruttore contabile
- Giuliana Patterlini, in qualità di Assessore alle Finanze

invitati ad assistere alla prima riunione per fornire a quest'ultimo tutte le informazioni utili all'espletamento dell'incarico.

Il Revisore dei Conti, avendo già dichiarato la propria disponibilità ad accettare la nomina, formalizza l'accettazione della carica dichiarando di non trovarsi in alcuna delle situazioni che costituiscono cause di ineleggibilità e di incompatibilità ai sensi dell'art. 236 TUEL e di decadenza, e preso atto dell'inesistenza di alcun impedimento, inizia la seduta.

Il Revisore prende atto che,

alla data attuale i Responsabili dei Settori ai sensi dell'art. 109 TUEL, come da documentazione consegnata (PEG, delibera, provvedimento di nomina dei responsabili), risultano i seguenti:

- | | |
|--|---------------------------------|
| - Settore Contabilità e Finanze | Dott. Danilo BERTOLDI |
| - Settore Tecnico manutentivo, patrimonio, ambiente ed attività produttive | Arch. Christian AUGUSTI |
| - Settore Territorio ed opere pubbliche | Arch. Tiziano RONCHETTO SALVANA |
| - Settore Polizia locale e protezione civile | Com. Fabio GRIMALDI |
| - Settore Amministrativo e dei servizi alla persona | Dott.ssa Paola ACTIS OREGLIA |

- gli Agenti Contabili sono stati nominati con provvedimenti della Giunta Comunale e che in riferimento a quanto disposto dall'art. 138 del D. lgs n. 174 del 26/08/2016 "Codice di Giustizia Contabile" l'Ente ha provveduto a comunicare alla sezione Giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei Conti i dati identificativi relativi ai soggetti nominati agenti e tenuti alla resa del conto giudiziale, sia attraverso Pec che tramite il sistema Sireco;

- non risultano debiti fuori bilancio riconosciuti o da riconoscere relativamente agli ultimi tre esercizi;

- l'Ente non si trova in una situazione di dissesto o strutturalmente deficitario;
- alla data del presente verbale non risultano essere state notificate all'Ente osservazioni e/o rilievi dalla Corte dei Conti.

Il Revisore

- prende visione del registro dei verbali dell'organo di revisione cessato il 14/11/2024. L'ultimo verbale è il n. 82 del 06/11/2024 relativo alla verifica di cassa e degli agenti contabili III trimestre 2024;
- prende possesso della seguente documentazione che costituisce il fascicolo dell'organo di revisione:
 1. Statuto dell'Ente
 2. Regolamento di contabilità
 3. Regolamento del Consiglio
 4. Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi
 5. Regolamento per l'erogazione di contributi e sovvenzioni
 6. Regolamento per l'applicazione della Tari
 7. Regolamento per l'applicazione dell'Imu
 8. Regolamento per l'applicazione del Canone Patrimoniale: pubblicità
 9. Regolamento canone patrimoniale: aree e mercati
 10. Regolamento dei contratti ed incarichi
 11. Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e relativi allegati
 12. Ultimi due rendiconti approvati corredati dalla Relazione del precedente revisore
 13. Relazione della Giunta sull'ultimo rendiconto approvato
 14. DUP 2025-2027
 15. Convenzione del servizio di tesoreria
 16. Questionari trasmessi alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti sul Bilancio 2024-2026 e sul Rendiconto 2023
 17. Elenco degli Organismi partecipati
 18. Stato del contenzioso in essere.
- decide di individuare come aree oggetto dell'attività di revisione le seguenti:
 1. area finanziaria ed economico patrimoniale
 2. area tributi/fiscale
 3. area gestione personale

L'attività programmata dall'organo di revisione per il triennio 2024-2027 avrà per oggetto:

1. Verifiche trimestrali di cassa (art. 223 del Tuel)
2. Parere sul bilancio di previsione, relative variazioni, salvaguardia equilibri e DUP
3. Parere sul rendiconto, compreso il riaccertamento dei residui e l'asseverazione dei debiti/crediti società partecipate
4. Redazione Questionari per la Corte dei Conti
5. Parere sul fabbisogno di personale, contrattazione, fondo risorse decentrate
6. Parere sui regolamenti
7. Parere sulle ricognizioni e consolidamento dei bilanci delle società partecipate

In aggiunta a tali verifiche, verranno condotti controlli mirati su:

- Accertamento delle entrate e gestione della spesa
- Controlli sul patrimonio dell'Ente
- Rispetto delle disposizioni in materia di acquisto beni e servizi
- Monitoraggio della spesa di personale ed organizzazione dello stesso
- Controlli sull'indebitamento
- Controlli sugli adempimenti di carattere fiscale e previdenziale

Il Revisore concorda altresì, con i referenti individuati, le modalità operative per lo svolgimento dell'attività di controllo (trasmissione dei verbali e loro conservazione, richiesta di documentazione e altro)

Pertanto, conclusa l'attività di insediamento, la seduta termina alle ore 11,30.

IL REVISORE DEI CONTI
Rag. Marco Luca FERRARIS
(Documento firmato digitalmente)