

## VERBALE N. 1 DEL 17.11.2021

## VERBALE DI INSEDIAMENTO

Oggi 17 novembre 2021 alle ore 10,00 con l'assistenza del Responsabile del settore contabilità e finanze del Comune di Caluso dott. Danilo Bertoldi, è presente il Revisore Unico dei conti dott. Claudio GIANASSO, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 28.09.2021 per il periodo 15.11.2021 - 14.11.2024.

Sono altresì presenti:

dott. Ezio Ivaldi in qualità di Segretario Comunale sigg.ri Susanna Drago e Stefano Magro in qualità di Istruttori Contabili Sig.ra 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.

Pertanto si procede con la redazione del verbale di insediamento.

Il Revisore prende atto che:

- l'organigramma del settore contabilità e finanze di cui all'art. 153 TUEL è composto come segue:

dott. Danilo Ilario BERTOLDI - Responsabile del settore

Sig.ra Susanna DRAGO - Istruttore contabile cat. C

rag. Mirella AVIDANO - Istruttore contabile cat. C

dott. Stefano MAGRO - Istruttore contabile cat. C

Sig.ra Wanda BRICCO - Istruttore contabile cat. C - Economo comunale

- 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 26.8.2016 "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. Periodicamente vengono trasmessi degli aggiornamenti in base alle nuove nomine o dimissioni.

- 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 14.11.2021.

Vultimo verbale è il n. 91 del 26.10.2021 relativo alla verifica di cassa e degli agenti contabili III trimestre 2021 ; ● prende possesso della seguente documentazione che costituisce il fascicolo dell'organo di revisione:

1. Statuto
2. Regolamento di organizzazione del personale
3. Regolamento di contabilità

4. Regolamento del Consiglio

5. Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi

6. Regolamento sul termine dei procedimenti e responsabile del procedimento
7. Regolamento per l'erogazione di contributi e sovvenzioni
8. Regolamento per l'applicazione della Tari
9. Regolamento per l'applicazione dell'Imu
10. Regolamento per l'applicazione della Cosap,
11. Regolamento per l'applicazione del Canone di concessione per l'Occupazione delle aree e spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile destinati a mercati: Approvazione.
12. Regolamento per l'applicazione del Canone Patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria: Approvazione.
13. Programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici
14. Programmazione triennale del fabbisogno di personale
15. Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e relativi allegati
16. Relazione della Giunta e parere del revisore sull'ultimo rendiconto approvato
17. Convenzione del servizio di tesoreria

• 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 2021-2024 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
8. Parere sulla relazione di fine mandato (per il 2024)

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

- Accertamento delle entrate e gestione della spesa • Controlli sul patrimonio dell'Ente e Rispetto delle disposizioni in materia di acquisto beni e servizi
- Monitoraggio della spesa di personale ed organizzazione dello stesso

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

Firmato  
Dott. Claudio GIANASSO