

Verbale del Revisore dei Conti n. 01/2024

VERBALE DI INSEDIAMENTO

Il giorno 15.02.2024, il revisore dei conti Federico Prignacca, nominato per il triennio 2024/2026 con Delibera del Consiglio Comunale n. 19 del 10.11.2023, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134 comma 4, del D. Lgs. 267/2000), si insedia.

Gli adempimenti di competenza si sono svolti presso il Comune di San Cipriano Po, mediante l'acquisizione dei necessari flussi informatici e documentali, corredati, ove ritenuto necessario, da chiarimenti e approfondimenti con i seguenti esponenti dell'Ente:

- Dott.ssa Claudia Bacci, in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario

invitata ad assistere alla prima riunione dell'organo di revisione 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 l'elenco dei Responsabili dei Settori/Servizi ai sensi dell'art. 109 TUEL è il seguente:

- SETTORE/SERVIZIO amministrativo – contabile, tributi, elettorale e demografico, sociale, responsabile struttura n. 1 Dott.ssa Bacci Claudia;
- SETTORE/SERVIZIO Tecnico – gestione e pianificazione del territorio, responsabile struttura n. 2 Arch. Guazzi Annamaria;

Il Revisore prende atto che l'organigramma del servizio finanziario di cui all'art.153 TUEL è composto come segue:

- Dott.ssa Claudia Bacci - Responsabile del Servizio Finanziario.
- Sig.ra Loredana Bailo - addetta ai servizi demografici, stato civile e segreteria.

Il Revisore:

- riceve copia dell'ultimo verbale del precedente Revisore Unico Dott.sa Costanza Anna Giussani n.21 del 27.12.2023 "parere sull'ipotesi di contratto collettivo decentrato";
- prende atto che la raccolta dei verbali relativi ai 12 mesi precedenti saranno trasmessi quanto prima dalla Dott.ssa Bacci Claudia;
- prende atto che l'agente contabile economo Dott.ssa Bacci Claudia è stato nominato con Decreto Sindacale n. 3 del 09.10.2021, mentre gli altri sono agenti contabili di fatto – Sig.ra Loredana Bailo (Giunta Comunale n. 3 del 12.01.2024) - e che in riferimento a quanto disposto dall'art. 138, D.Lgs. n. 174, 26.08.2016 "Codice di Giustizia Contabile", l'Ente ha provveduto e provvede nei termini di legge a comunicare alla sezione Giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei conti i dati identificativi relativi ai soggetti nominati agenti contabili e tenuti alla resa di conto giudiziale attraverso il sistema SIRECO;
- prende atto che l'ultima verifica di cassa effettuata dal precedente organo di controllo, relativa al terzo trimestre 2023, è avvenuta in data 20.11.2023 e che procederà alle verifiche ex art.223 TUEL nei termini previsti;
- prende possesso dei documenti che costituiscono il fascicolo dell'organo di revisione:
 - statuto;
 - regolamento di contabilità, economato, inventari, patrimonio;
 - regolamento per la disciplina dei contratti;
 - regolamento del Consiglio;
 - regolamento dei controlli interni;

- regolamento degli uffici e dei servizi, organigramma;
- regolamento per l'applicazione di IMU;
- regolamento per l'applicazione di TARI;
- regolamento per l'applicazione della ex TOSAP, canone unico patrimoniale;
- ex programmazione triennale del fabbisogno del personale, PIAO;
- bilancio di previsione dell'esercizio in corso con allegati - bilancio pluriennale e DUP - e sue variazioni;
- ultimi due rendiconti corredati con la relazione del precedente Organo di Revisione;
- ultimo questionario inviato alla Corte dei conti sul bilancio di previsione e sul rendiconto;
- convenzione del Servizio di Tesoreria in scadenza il 30.06.2024 con Banca Intesa – filiale di Stradella (PV);
- istruttorie della Corte dei conti prot. 0024646 del 14.11.2023 avente ad oggetto le relazioni dell'organo di revisione sui rendiconti degli esercizi 2017 – 2018 – 2020 – 2021 – istruttoria e risposta del 01.12.2023, prot. Comune n. 3785; chiusura istruttoria Corte dei conti prot. 0000752 del 17.01.2024;
- elenco organismi partecipati (e relativi ultimi tre bilanci): i dati sono contenuti nei rispettivi siti internet; unica società partecipata Broni-Stradella Pubblica s.r.l. con una quota di partecipazione diretta del 1,0446% al capitale sociale, oltre alle partecipazioni indirette;
- stato del contenzioso in essere: nessuno.

Il Revisore prende atto che non risultano debiti fuori bilancio e riconoscimenti di debiti fuori bilancio relativi agli ultimi tre esercizi.

Il Revisore concorda con i referenti individuati le modalità operative per lo svolgimento dell'attività di controllo (trasmissione dei verbali, richiesta documentazione, controlli con il tesoriere, conservazioni dei verbali e altro), le regole interne di funzionamento e il programma di lavoro sulla base dei documenti rilevati nelle linee guida del CNDCEC e che saranno utilizzati come carte di lavoro.

Pertanto, conclusa l'attività di insediamento, il Revisore rimanda ai successivi verbali l'attività di controllo.

Null'altro avendosi a rilevare, la seduta viene tolta.

San Cipriano Po, 15.02.2024

Il revisore unico dei conti
Federico Prignacca

