

Comune di Gambugliano (VI)

Revisore Unico

Verbale n.1 del 06 aprile 2021

VERBALE DI INSEDIAMENTO DEL REVISORE UNICO

In data 06 aprile 2021 la sottoscritta dr. Daniela Cassoli, nominata Revisore Unico con delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 25 marzo 2021, con incarico triennale dalla data di nomina, procede alla stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico fa presente di essersi recato presso il Comune di Gambugliano in Piazza Corobbo n.1 e aver incontrato il Rag. Davide Danese, Responsabile dell'Ufficio Ragioneria del Comune di Gambugliano.

Si dà atto che il Revisore ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidato e non ricorre alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente.

Il Revisore presso il Comune si è anche brevemente intrattenuto con il Sindaco Dr. Forlin Matteo per le consuete presentazioni e per acquisire elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo.

Si è discusso quindi delle modalità operative relative all'attività di controllo che il Revisore andrà a svolgere (trasmissione dei verbali, richiesta documenti, controlli per le verifiche di cassa ed altro) e si è precisato che lo stesso Revisore farà riferimento principalmente durante le riunioni al Rag. Danese Davide, concordando come modalità di acquisizione e scambio degli atti anche l'utilizzo di posta elettronica.

Il Revisore si è poi informato sui contenuti del sito del Comune e in particolare della sezione 'Amministrazione Trasparente', il cui responsabile è dr. Michelangelo Pellè, in modo da verificarne l'aggiornamento e visionare in maniera più veloce ogni documento utile alla sua attività, chiedendo a stretto giro le delibere di Giunta e Consiglio complete di allegati e pareri se non ancora reperibili tramite il sito.

Ha quindi chiesto che gli vengano forniti, anche tramite email

- copia dei verbali del precedente Revisore;
- copia della seguente documentazione che costituisce il fascicolo iniziale dell'organo di revisione:
 - Statuto Comunale;
 - Regolamenti: di contabilità, economato, inventari, patrimonio, dei controlli interni, sull'ordinamento degli uffici e organigramma; per l'applicazione della IUC (componenti TARI e TASI); IMU, per l'applicazione della Tosap; pubblicità e affissioni; altre imposte e tasse.
 - bilancio di previsione dell'esercizio in corso, relativi allegati e parere/relazione del precedente organo di revisione;
 - ultimo bilancio consuntivo approvato, allegati, relazioni sul rendiconto e parere del precedente organo di revisione;
 - ultimo questionario inviato alla Corte dei Conti sul bilancio e sul rendiconto;
 - convenzione del servizio di Tesoreria e convenzioni di tutti gli agenti contabili;
 - attestazione di nomina degli agenti contabili;
 - la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
 - elenco degli enti/società partecipati-controllati;
 - elenco dei contenziosi attivi e passivi;
 - elenco delle garanzie prestate a terzi e ricevute;
 - inventario dei beni immobili;
 - elenco e copia di eventuali contratti di affitto in essere.

In relazione agli agenti contabili interni ed esterni il Revisore ha preso atto che esiste una cassa economale il cui responsabile è la Sig.ra Alessandra Salvatore e che non ci sono altri agenti contabili interni, mentre unico agente contabile esterno ad oggi è l'Agenzia Entrate-Riscossione.

Ha chiesto inoltre una breve relazione che delinea l'organigramma della struttura organizzativa, amministrativa e contabile, dalla quale siano evidenziati i responsabili dei singoli settori e le

relative risorse umane impiegate, al fine di poter vigilare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell'Ente.

Il Revisore ha preso atto che il Comune di Gambugliano è attualmente diviso in due macroaree:

- Area Amministrativa Contabile - Responsabile Danese Davide
- Area Tecnica - Responsabile Bacchiocchi Edoardo

Non essendovi state altre questioni trattate nel primo incontro, si procede alla stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore Unico

Dr. Daniela Cassoli

