

COMUNE DI SANGUINETTO Provincia di Verona		
27 GEN. 2021		
PROT. N. 01011	CAT. 2	CL. 11

**COMUNE DI SANGUINETTO**  
(Provincia di VERONA)

**VERBALE DI INSEDIAMENTO DEL REVISORE UNICO**

**VERBALE N. 1/2021**

In data 26 gennaio 2021, alle ore 9:30, presso la sede Comunale in Sanguinetto (VR), Via Interno Castello n.2, è presente il Revisore Unico dei Conti dott.ssa Irene Bononi per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 30.12.2020 per il triennio decorrente dal 01.01.2021 e fino al 31.12.2023.

Sono altresì presenti:

- il dott. Nicola Tomezzoli, in qualità di Responsabile Servizio Finanziario; invitati ad assistere, alla prima riunione del Revisore dei Conti, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

Preliminarmente, si dà atto che è stata inviata all'ente la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente.

Il Revisore, pertanto, dà atto della valida costituzione dell'Organo di Revisore del Comune di Sanguinetto (VR) e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Revisore si è brevemente intrattenuto con dott. Nicola Tomezzoli, per le consuete presentazioni e per acquisire dagli stessi elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo.

Il Revisore si potrà avvalere, per lo svolgimento delle proprie funzioni, dell'assistenza della Dott. Nicola Tomezzoli.

Terminato l'incontro con il dott. Nicola Tomezzoli, il Revisore richiama l'attenzione sui doveri dell'organo di revisione previsti dall'art. 239 e seguenti del T.U.I.R.

Il Revisore prende visione del libro delle adunanze e delle deliberazioni del precedente Organo di Revisione.

Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Revisore Unico ha:

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2019, esprimendo parere favorevole (verbale n. 7 del 29/04/2019);
- redatto il parere sul bilancio di previsione relativo all'esercizio 2020-2022, esprimendo parere favorevole (verbale n. 4 del 09.03.2020);
- reso il parere sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa (verbale n. 20 del 20/11/2020);

H

- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 30 ottobre 2020;

Il Revisore prende atto, altresì, che dalle risultanze dei predetti verbali non si sono riscontrate gravi irregolarità, sia nell'ambito del controllo contabile, che nel controllo degli atti, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme nazionali e regionali in genere.

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Revisore chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

- Statuto (Comunale e dell'Istituzione)
- Regolamento per le selezioni pubbliche del personale
- Regolamento di contabilità (aggiornato al 16/03/2018)
- Raccolta dei verbali dell'organo di revisione (o libro dei verbali)
- Regolamento del consiglio
- Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi
- Regolamento di accesso ai documenti amministrativi
- Regolamento sul termine dei procedimenti e responsabile del procedimento
- Regolamento per l'erogazione di contributi e sovvenzioni
- Regolamento per l'applicazione della TARI
- Regolamento per l'applicazione dell'IMU - TASI
- Regolamento per l'applicazione della Tosap
- Regolamento per l'accertamento con adesione (da modificare)
- Programma triennale ed elenco annuale lavori pubblici
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e allegati (bilancio pluriennale e relazione previsionale programmatica)
- Relazioni sul rendiconto e parere sull'ultimo bilancio del precedente organo di revisione
- Convenzione del servizio di Tesoreria (valido anche per l'Istituzione regolata mediante apposito sottoconto).
  
- Comunicazioni Corte dei conti
- Ultimi dichiarativi
  
- decide di individuare come aree oggetto dell'attività di revisione le seguenti (Da valutare):
  - 1) area finanziaria



- 2) area agenti contabili
  - 3) area economico-patrimoniale
  - 4) area servizi
  - 5) area tributi/fiscale
  - 6) area organismi partecipati
  - 7) area gestione personale.
- Su queste aree, mediante apposite carte di lavoro condivise con il Responsabile del Servizio Economico Finanziario, verrà effettuata la verifica del sistema informativo contabile e del sistema dei controlli interni.
  - Relativamente ai profili organizzativi non emerge nulla di rilevante.

Il revisore chiede, altresì, di conoscere se esistono una o più casse economali e la relativa ubicazione, nonché la presenza di eventuali altri punti di incasso con la specifica dei relativi responsabili ed addetti al maneggio del denaro.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 09.50 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL REVISORE DEI CONTI – Dott.ssa Irene Bononi**



