

COMUNE DI PIETRAFITTA

Provincia di Cosenza

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE DI INSEDIAMENTO

VERBALE N. 02/2018

In data 12/03/2018 alle ore 16:00, presso gli uffici amministrativi del Comune di Pietrafitta in è intervenuto, il Revisore dei Conti, dott. Andrea Aprigliano per procedere all'insediamento, giusta nomina disposta con deliberazione consiliare n. 2 del 27/02/2018

Sono altresì presenti:

- dott. Mauro Granieri, in qualità di responsabile finanziario;
- rag. Antonio Muto Sindaco;
- dott.ssa Caterina Belcastro segretario comunale

invitati ad assistere, alla prima riunione del Revisore, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

Preliminarmente, si dà atto che il Revisore Unico ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, sussistono i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità di cui all'art. 236 del TUEL o limitazioni degli incarichi di cui all'art. 238 TUEL.

Effettuata tale formalità, il Revisore si è brevemente intrattenuto con i vertici dell'Ente, 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 del dott. Mauro Granieri.

Il Revisore prende visione del libro dei verbali adunanze e dei pareri rilasciati dall'Organo di Revisione uscente.

Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Organo di controllo ha:

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2016, esprimendo parere favorevole (verbale n. 4 del 18/05/2017);
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2017-2019, esprimendo parere favorevole (verbale n. 1 del 13/04/2017);
- l'ultima verifica alla cassa ed alla gestione del Tesoriere dell'Ente risale al (verbale n. 1 del 16/01/2018);

L'Organo di Revisione 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 :

- lo Statuto;
- il regolamento di contabilità, concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità;
- il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
- il regolamento delle spese economali;
- la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- l'ultimo bilancio consuntivo/di esercizio approvato;
- l'ultimo bilancio di previsione, in corso di gestione;
- le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello unico, modello IRAP, modello 770 e modello IVA).

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. Inoltre, viene chiesta una breve relazione che delinei 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 e amministrativo e contabile dell'ente.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17.45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro/raccoglitore.

Il Revisore Unico

Dott. Andrea Aprigliano

