

## **VERBALE N. 1 DEL 12.10.2021**

### **Verbale di insediamento**

Oggi 12 Ottobre 2021 alle ore 15.00, con l'assistenza della Responsabile del Servizio finanziario del Comune di Castelcovati (BS), Dott. Giuseppe Coniglione, è presente il revisore unico, dott. Massimiliano BALCONI nominato con deliberazione di C.C. n. 27 del 24.09.2021 .

Il Revisore procede con l'insediamento in ossequio al Documento n. 1 "Principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli Enti locali" del CNDCEC, febbraio 2019

Il Revisore

- prende visione del registro dei verbali dell'organo di revisione cessato il 23.09.2021. L'ultimo verbale è il numero 23 del 15/09/2021;
- prende atto che l'ultima verifica di cassa e degli agenti contabili effettuata dal precedente organo di revisione è avvenuta il 30.06.2021 con riferimento al II Trimestre 2021 e che, di conseguenza procederà nei termini previsti alle verifiche ex art. 223 del TUEL.
- Verifica che la seguente documentazione - che costituirà il fascicolo dell'organo di revisione- è presente nel sito del comune nella sezione amministrazione trasparente:
  - 1) Statuto (Comunale e dell'Istituzione)
  - 2) Regolamento di organizzazione del personale
  - 3) Regolamento di contabilità (aggiornato al 16/03/2018)
  - 4) Raccolta dei verbali dell'organo di revisione (o libro dei verbali)
  - 5) Regolamento del consiglio
  - 6) Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi
  - 7) Regolamento di accesso ai documenti amministrativi
  - 8) Regolamento sul termine dei procedimenti e responsabile del procedimento
  - 9) Regolamento per l'erogazione di contributi e sovvenzioni
  - 10) Regolamento per l'applicazione della TARI
  - 11) Regolamento per l'applicazione dell'IMU - TASI
  - 12) Regolamento per l'applicazione della Tosap
  - 13) Regolamento imposta di soggiorno
  - 14) Regolamento per l'accertamento con adesione (da modificare)
  - 15) Programma triennale ed elenco annuale lavori pubblici
  - 16) Programmazione triennale del fabbisogno di personale
  - 17) Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e allegati (bilancio pluriennale e relazione previsionale programmatica)
  - 18) Relazioni sul rendiconto e parere sull'ultimo bilancio del precedente organo di revisione
  - 19) Convenzione del servizio di Tesoreria (valido anche per l'Istituzione regolata mediante apposito sottoconto).
  - 20) Comunicazioni Corte dei conti
  - 21) Ultimi dichiarativi

- decide di individuare come aree oggetto dell'attività di revisione le seguenti:
  - 1) area finanziaria
  - 2) area agenti contabili – con particolare riferimento alla gestione dell'imposta di soggiorno.
  - 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.
- Non vengono evidenziate particolari criticità in termini di gestione di bilancio.
- Relativamente ai profili organizzativi il Dott. Coniglione evidenzia come via sia una evidente carenza di personale in forza presso il comune.  
Sottolinea come verranno perseguite tutte le possibilità concesse dalla Norma per incrementare la forza lavoro in essere presso il comune di Castelcovati.

La riunione termina alle ore 16

IL REVISORE UNICO

