

COMUNE DI ROBECCO PAVESE

Provincia di Pavia

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE DI INSEDIAMENTO

VERBALE N. 01/2021

In data 14/01/2021 alle ore 10:00, presso gli uffici amministrativi del Comune di Robecco Pavese, in Via San Nazzaro n. 18, dopo aver ricevuto comunicazione via pec di avvenuta nomina a Revisore Unico dei Conti in data 26/10/2020 e aver reso dichiarazione di accettazione via pec in data 28/10/2020 è intervenuto il Revisore Unico dei Conti Dott. Domenico Piazzolla, eletto dal Consiglio Comunale per il triennio 2021-2023 con delibera del consiglio comunale n. 28 del 26/11/2020, divenuta esecutiva in data 8/12/2020 ai sensi dell'art.134, comma 3 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Sono altresì presenti:

- GRAMEGNA CRISTINA, in qualità di responsabile dell'area amministrativa;
- LORENZO MAGGIORI, tutor esterno, con funzione di consulente servizio finanziario;

Il revisore Unico conferma l'inesistenza di cause di incompatibilità e ineleggibilità in relazione all'incarico accettato e procede al formale insediamento.

Il Revisore richiama l'attenzione sui doveri dell'Organo di Revisione previsti dagli artt. 234-241 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni.

Il Revisore, inoltre, 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 2019, esprimendo parere favorevole (verbale n. 8 del 15/05/2020);
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2020-2022, esprimendo parere favorevole (verbale n. 4 del 10/03/2020);
- reso il parere sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa 2020 (verbale n. 22 del 2/12/2020);
- l'ultima verifica alla cassa ed alla gestione del Tesoriere dell'Ente risale al 30/09/2020 (verbale n. 20 del 20/11/2020);

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 convenzione di cassa con il Tesoriere in carica;
- 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 12.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro/raccoglitore.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore Unico

Dott. Domenico Piazzolla