

COMUNE DI MORUZZO

REVISORE UNICO DEI CONTI

L'anno 2020 il giorno 1 del mese di ottobre alle ore 15:00, presso la sede del Comune di Moruzzo, il Revisore dei Conti dott. Paolo Baratto, nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 47 del 31/07/2020, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134 comma 4, del D. Lgs. 267/2000, si insedia.

E' altresì presente la Sig.ra Fattori Liliana, in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario, invitata ad assistere alla prima riunione dell'organo di revisione per fornire a quest'ultimo tutte le informazioni utili all'espletamento dell'incarico.

Il Revisore dei Conti, avendo già dichiarato la propria disponibilità ad accettare la nomina, formalizza l'accettazione della carica dichiarando di non trovarsi in alcuna delle situazioni che costituiscono cause di ineleggibilità e di incompatibilità ai sensi dell'art.236 TUEL e di decadenza, e preso atto dell'inesistenza di alcun impedimento, inizia la seduta.

Il Revisore prende atto che l'elenco dei Responsabili dei Settori/Servizi ai sensi dell'art. 109 TUEL è il seguente:

SERVIZIO FINANZIARIO	Sig.ra Fattori Liliana -
SERVIZIO TECNICO (ed. priv)	Sig. Martino Paolo – (convenzione Comune Fagagna)
SERVIZIO TECNICO	Sig.ra Bruno Maria Silvia -
SERVIZIO VIGILANZA URB.	Sig. Bortolussi Alessandro – (convenzione Comune Fagagna)
SERVIZIO TRIBUTI	Sig.ra Michelizza Patrizia – (UTI Collinare)
SERVIZIO PERSONALE	Sig.ra Polese Samanta – (UTI Collinare)

Il Revisore prende atto che l'organigramma del servizio finanziario di cui all'art.153 TUEL è composto come segue:

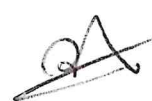
Sig.ra Fattori Liliana - Responsabile
Sig.ra Montagnese Michela – Addetta ed Economo

Il Revisore:

- riceve copia dell'ultimo verbale del precedente Revisore Unico Dott.ssa Rita Pavan del 04/08/2020 contenente le ordinarie verifiche al 30/06/2020;
- prende atto che gli Agenti contabili sono stati nominati con provvedimento G.C. n. 157 del 16/12/2010 e successivamente dal Sindaco in data 10/04/2020, e che In riferimento a quanto disposto dall'art. 138 del D.Lgs. n. 174 del 26/08/2016 "Codice di Giustizia Contabile", l'Ente ha provveduto a comunicare alla sezione Giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei conti i dati identificativi relativi ai soggetti nominati agenti contabili e tenuti alla resa di conto giudiziale attraverso il sistema SIRECO.
- prende atto che l'ultima verifica di cassa effettuata dal precedente organo di controllo è avvenuta in data 30/06/2020 e che procederà alle verifiche ex art.223 TUEL nei termini previsti;
- prende possesso dei documenti che costituiscono il fascicolo dell'organo di revisione:

- regolamento di contabilità;
- regolamento dei contratti, incarichi;
- regolamento dei controlli interni;
- regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei servizi, organigramma;
- regolamento per l'applicazione di IMU, TARI, altre imposte e tasse;
- regolamento per l'applicazione della COSAP/TOSAP;
- programmazione triennale del fabbisogno del personale;
- bilancio di previsione dell'esercizio in corso con allegati e sue variazioni;
- ultimo rendiconto corredato con la relazione del precedente Organo di Revisione;
- ultima istruttoria della Corte dei conti;
- elenco organismi partecipati;

Il Revisore rileva che gli agenti contabili del Comune di Moruzzo sono il servizio anagrafe (Sig.ra Di Fant Cinzia) e l'economo.



Il Revisore Unico prende atto che non risultano debiti fuori bilancio e riconoscimenti di debiti fuori bilancio relativi agli ultimi tre esercizi.

Il Revisore Unico prende atto che alla data del presente verbale non risultano essere state notificate all'Ente osservazioni e/o rilievi dalla Corte dei Conti.

Il Revisore concorda con i referenti individuati le modalità operative per lo svolgimento dell'attività di controllo (trasmissione dei verbali, richiesta documentazione, controlli con il tesoriere, conservazioni dei verbali e altro), le regole interne di funzionamento e il programma di lavoro sulla base dei documenti rilevati nelle linee guida del CNDCEC e che saranno utilizzati come carte di lavoro:

- Controlli sulla programmazione e sulle variazioni (ogni trimestre)
- Controlli sulla gestione finanziaria e adempimenti contabili (ogni trimestre)
- Controlli sulla spesa del personale (II trimestre)
- Controlli sugli agenti contabili (ogni trimestre)
- Controlli sul conto economico (II trimestre)
- Controlli sulla gestione e rilevazioni patrimoniali (II trimestre)
- Controlli sul rendiconto (II trimestre)
- Controlli sull'indebitamento (ogni trimestre)
- Controlli sugli organismi partecipati (*si consiglia almeno ogni semestre*)
- Controlli sugli adempimenti fiscali e contributivi (ogni trimestre)

L'attività dell'organo verrà documentata nei verbali che sono destinati a documentare unicamente l'attività dell'organo.

Pertanto, conclusa l'attività di insediamento, il Revisore effettua la prima verifica di tesoreria al 30/09/2020, che si riporta di seguito, e rimanda ai successivi verbali l'attività di controllo.

Verifica di cassa		
A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI DIRITTO		
1) Fondo cassa	+	1.519.224,18
2) Reversali emesse	+	1.926.188,11
Totale entrate di cassa	+	3.445.412,29
3) Mandati emessi	-	1.817.527,66
Saldo di diritto		1.627.884,63
B) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI FATTO		
1) Fondo cassa	+	1.519.224,18
2) Reversali riscosse	+	1.923.835,21
3) Incassi senza reversali da regolarizzare	+	14.021,31
4) Reversali non ancora riscosse	-	0,00
Totale entrate del Tesoriere	+	3.457.080,70
5) Mandati pagati	-	1.803.904,07
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	-	116,56
7) Mandati ricevuti e non ancora pagati	+	0,00
Totale uscite del Tesoriere	-	-1.804.020,63
Saldo di fatto		1.653.060,07
C) RICONCILIAZIONE SALDO DIRITTO E DI FATTO		
Saldo di diritto		1.627.884,63
1) Mandati non ancora caricati	+	0,00
2) Reversali non ancora caricati	-	0,00
3) Reversali trasmesse e non ancora riscosse	-	2.352,90
4) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	-	116,56
5) Mandati trasmessi e non ancora pagati	+	13.623,59
6) Incassi senza reversali da regolarizzare	+	14.021,31
Saldo di fatto		1.653.060,07

La seduta è chiusa alle ore 18:00, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore Unico
Dott. Paolo Baratto

