



COMUNE DI NOLE (TO)
Città Metropolitana di Torino

Verbale di insediamento del Revisore dei Conti

VERBALE N. 01/2021

Il giorno quattro del mese di febbraio alle ore 09:00, presso gli uffici amministrativi del comune di Nole, in via Devesi n. 14, si è riunito, previa regolare convocazione, il Revisore dei conti, nella persona del Dott. Rag. Marina Melella.

per procedere all'insediamento di detto organo, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 59 del 10 dicembre 2020 per il triennio 2021-2023

Sono altresì presenti:

- Chionio Elena, in qualità di istruttore amministrativo contabile per il Settore Economico 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 il Revisore ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatole e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente.

Il Revisore, pertanto, dà atto del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Revisore si è intrattenuto con i vertici dell'Istituto 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 Sig.ra Chionio Elena.

Terminato l'incontro con i vertici dell'istituto, il Revisore richiama l'attenzione sui doveri dell'organo di revisione sulla base di quanto previsto dall'articolo 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, e dagli articoli 2403 e 2304 del codice civile, ove applicabili.

Il Revisore, inoltre, prende visione dei verbali del precedente organo.

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

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2019, esprimendo parere favorevole (verbale del 26/05/2020);
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2020, esprimendo parere favorevole (verbale del 24/12/2019);
- reso il parere sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa (verbale del 04/12/2020);
- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 30/09/2020 (verbale del 29/10/2020);

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:

- lo Statuto;
- il regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità;
- il regolamento degli uffici e servizi e la relativa pianta organica;
- il regolamento delle spese economali;
- la bozza di convenzione di cassa approvata dal Consiglio Comunale;
- l'elenco degli Agenti contabili;
- la specifica dei conti correnti postali e di Tesoreria in essere;
- l'ultimo bilancio consuntivo approvato;
- le ultime dichiarazioni fiscali presentate (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 chiesto 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 9:45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente registrato al protocollo dell'Ente.

Nole, 04/02/2021

Il Revisore dei conti
