

VERBALE INSEDIAMENTO DEL REVISORE

VERBALE N. 1/2022.

In data 22/11/2022, alle ore 10:00, presso gli uffici amministrativi del Comune DI Sersale, via Roma n. 14, è presente, previa regolare convocazione, il revisore unico dei conti, Dott. De Paola Fabio, per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta con provvedimento n. 30 del 21/10/2022

Sono altresì presenti:

Borelli Salvatore, in qualità di responsabile servizio finanziario;

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

Viene chiamato a fungere da segretario il Sig. Borelli Salvatore;

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 affidatogli e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente. Il Revisore, pertanto, dà atto della validità della convocazione e del suo regolare insediamento. Effettuata tale formalità, il Revisore si è brevemente intrattenuto con i vertici dell'Istituto, tra cui il sindaco Carmine Capellupo, per le consuete presentazioni e per acquisire dagli stessi elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo.

Terminato l'incontro con i vertici dell'istituto, il Revisore richiama l'attenzione sui doveri del revisore previsti 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 Revisore

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

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2021, esprimendo parere favorevole (verbale n. 15 del 17/05/2022);
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2022-2024, esprimendo parere favorevole (verbale n. 18 del 23/06/2022);
- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 30/06/2022 (verbale n. 26 del 27/09/2022);

Il Revisore prende atto, altresì, che dalle risultanze dei già menzionati 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 Collegio chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

- lo Statuto;
- il regolamento del consiglio comunale;
- il regolamento di contabilità;
- la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- l'ultimo bilancio consuntivo/di esercizio approvato;

- le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello unico, modello IRAP, modello 770 e modello IVA).

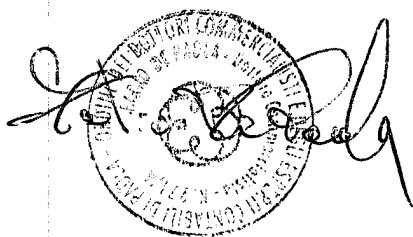
Il Revisore chiede, altresì, di conoscere se esistono una o più casse economiche e la relativa ubicazione, nonché la presenza di eventuali altri punti di incasso con la specifica dei relativi responsabili ed addetti al maneggio del denaro. Inoltre, viene chiesta una breve relazione che delinei l'organigramma 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 11:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisori dei conti

Dott. De Paola Fabio



RESPONSABILE SERVIZIO
FINANZIARIO
(Dott. Salvatore Borelli)

