

Verbale n. 1 del 30/05/2022

Verbale di insediamento

Oggi lunedì 30 maggio 2022 con l'assistenza della Responsabile del Servizio finanziario dell'Unione dei Comuni Terre e Fiumi presso la sede in Via Mazzini n. 47 a Copparo (Fe), Melissa Pezzolato è presente il revisore unico, dott. Fabio Pollini nominato con deliberazione di Consiglio n. 21 del 02 Maggio 2022 per il periodo 16/05/2022 – 15/05/2025.

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 15/05/2022. L'ultimo verbale è il numero 9 del 29/04/2022 e richiede copia dei pareri dell'organo di revisione cessato degli ultimi due anni che verranno inviati successivamente via posta elettronica;
- prende atto che l'ultima verifica di cassa e degli agenti contabili effettuata dal precedente organo di revisione è avvenuta il 26/04/2022 con riferimento al primo trimestre 2022 e che, di conseguenza procederà nei termini previsti alle verifiche ex art. 223 del TUEL.
- Prende atto che che gli Agenti contabili sono stati nominati con provvedimento di Giunta n. 34 del 21/10/2019 così come modificata dalla delibera di Giunta n. 61 del 08/11/2021 e che gli Agenti contabili sono individuati nelle seguenti persone:
 - Castaldo Rossella agente P.L. buoni carburante
 - Zappaterra Sara agente P.L. buoni carburante
 - Siviero Anita agente P.L. buoni carburante
 - Emiliani Lara agente P.L. riscossione sanzioni codice della strada
 - Negri Gianni agente P.L. riscossione sanzioni codice della strada
- prende possesso e chiede di acquisire in copia la seguente documentazione che costituisce il fascicolo dell'organo di revisione:
 1. Statuto ✓
 2. Regolamento di contabilità ✓
 3. Regolamento dei contratti
 4. Regolamento del sistema dei controlli interni ✓
 5. Contratto di locazione ✓
 6. Convenzione servizio di tesoreria ✓
 7. Programmazione triennale del fabbisogno di personale ✓
 8. Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e allegati e sue variazioni con relative delibere ✓
 9. Relazioni sul rendiconto ✓

- 10. Ultime dichiarazioni presentate
- 11. Comunicazioni Corte dei Conti ✓
- 12. Stato dei contenziosi
- 13. Elenco Organismi partecipati ✓

- decide di individuare come aree oggetto dell'attività di revisione le seguenti:

- 1) area finanziaria
- 2) area agenti contabili area economico-patrimoniale
- 3) area servizi
- 4) area fiscale
- 5) area organismi partecipati
- 6) 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.

- Le criticità in termini di gestione di bilancio sono legate alla definizione dei debiti e crediti verso il Comune di Riva del Po e del Comune di Jolanda di Savoia

La riunione termina alle 15.37

Felice Olivi
Melissa Pezzoloto