

VERBALE N. 7 DEL 8 MARZO 2023 COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA

Verbale di insediamento

Il giorno otto marzo duemilaventitre alle ore 14,00 con l'assistenza della Responsabile del Servizio finanziario del Comune dott. Emilio Pirola è presente il revisore unico, dott.ssa Raffaella Rizzo nominata a decorrere dal 2 Marzo 2023 con deliberazione di C.C. n. 7 del 27 febbraio 2023 per il periodo 2023-2026.

Il Revisore procede con la redazione del verbale di insediamento.

Il Revisore si è intrattenuto con i vertici del Comune tra cui il Sindaco Silvana Carmen Centurelli e il Segretario Generale Dott. Fabrizio Brambilla, nonché con i Responsabili delle principali funzioni per le consuete presentazioni e per l'acquisizione degli elementi utili per l'espletamento delle funzioni di controllo.

Dopo di che il Revisore

- prende visione degli ultimi verbali dell'organo di revisione cessato il 1 Marzo 2023, nonché del link <https://www.comune.trezzosulladda.mi.it/trasparenza/amministrazione-trasparente/controlli-rilievi-sullamministrazione/verbali-revisore-conti> nel quale sono pubblicati tutti i verbali degli anni precedenti.

L'ultimo verbale è il numero 6 relativo alla I variazione al bilancio 2023;

- prende atto che l'ultima verifica di cassa e degli agenti contabili effettuata dal precedente organo di revisione con riferimento al quarto trimestre 2022 e che, di conseguenza procederà nei termini previsti alle verifiche ex art. 223 del TUEL.

- prende possesso della seguente documentazione che costituisce il fascicolo dell'organo di revisione:

1) Statuto

2) Regolamento di contabilità

3) Regolamento del consiglio

4) Regolamento controlli interni

5) Regolamento governance PNRR

6) Regolamento governance polizia locale

7) link al quale accedere a tutti i regolamenti dell'ente <https://www.comune.trezzosulladda.mi.it/trasparenza/amministrazione-trasparente/disposizioni-general/atti-general/regolamenti-comunali>

8) Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e allegati

9) Relazioni sul rendiconto e parere sull'ultimo bilancio del precedente organo di revisione

10) Convenzione del servizio di Tesoreria

11) questionari Corte dei Conti del bilancio previsione 2022, rendiconto 2021, debiti fuori bilancio 2021

L'attività programmata dall'organo di revisione per il triennio 2023-2025 avrà per oggetto:

- Verifiche trimestrali di cassa (vedi art. 223 del Tuel),
- Parere al bilancio di previsione (e relative variazioni),

- Relazione al conto del bilancio,
- Redazione Questionari per la Corte dei conti,
- Controllo sul rispetto dei vincoli in materia di Patto di stabilità,

In aggiunta a tali verifiche, verranno condotti controlli mirati su:

- Accertamento delle entrate e gestione della spesa,
- Controlli sul patrimonio dell'Ente,
- Andamento dei flussi di cassa
- Rispetto delle disposizioni in materia di acquisti di beni e servizi,
- Monitoraggio della spesa di personale ed organizzazione dello stesso;
- Monitoraggio degli andamenti delle spese di parte corrente;

Infine il Responsabile Finanziario dott. Emilio Pirola ha illustrato la propria relazione per la predisposizione del riaccertamento dei residui e la documentazione che verrà inviata al Revisore per il parere sulla Delibera di Giunta inerente la variazione di esigibilità (F.P.V.) e il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 3 comma 4 del decreto legislativo n. 118/2011.

La riunione termina alle ore 16,00

Il Revisore

Dott.ssa Raffaella Rizzo

