

VERBALE DI INSEDIAMENTO

N° 2 del 14/11/2023

L'anno 2023 il giorno 14 del mese di Novembre alle ore 11:30, presso la sede del Comune di Sala Bolognese, il Revisore dei Conti Dott. Federico Gazzoletti, nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 49 del 26/10/2023, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134 comma 4, del D. Lgs. 267/2000, che ha stabilito la decorrenza dell'incarico dal 08/11/2023 e fino al 07/11/2026, si insedia.

E' presente: Dott.ssa Marica degli Esposti, in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario, per 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, ha già formalizzato 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:

- 1° area – Responsabile: Segretaria Ciccina Annarosa (a scavalco con il comune di Granarolo)
- 2° area – finanziaria: Marica degli Esposti
- 3° area - servizi alla persona: Roberta Pacchioni
- 4° area – tecnica: Alimonti Giuliana
- 5° area - sportelli polifunzionali: Schiavina Massimiliano

Polizia Locale - responsabile: Fiorini Silvia (corpo di polizia in convenzione unica con il comune di Anzola); gestione associata (con Sala Bolognese comune capofila). La convenzione riguarda la gestione delle strade; per la gestione delle sanzioni da codice della strada ogni comune provvede autonomamente (gestione di entrate e spese).

Ufficio personale (c/o Unione Terre d'Acqua) - responsabile: Cinzia Artioli.

Servizi informatici (c/o Unione Terre d'Acqua) - responsabile: Caprini Massimo.

Centrale unica committenza (CUC) c/o Unione Terre d'Acqua.

Distretto socio sanitario (Unione) è il punto di raccordo con ASL. Svolge tutta la programmazione che la Regione assegna al distretto. Tutti i servizi sociali sono affidati a *Seneca Azienda Speciale*.

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

- Ivana Bolelli: mandati e fiscalità del comune;
- Oksana Rudnytskyy: liquidazioni (entrate), mandati, piattaforma debiti/crediti commerciali.
- Graziella Barberio: Economo comunale
- Tiziana Mauro: attività di supporto generale

Area Tributi: Maccagnani Beatrice, Rosa Taddia e Tagliaferro Gioia.

Il Revisore:

-riceve copia dell'ultimo verbale del precedente Revisore Unico Dott. Alberto Piombo n. 98 del 26/10/2023;

- prende atto degli agenti contabili nominati e dei relativi atti di nomina come da elenco ricevuto (Prospetto n. 1 Anagrafe Agenti Contabili) 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 02/10/2023 e che procederà alle verifiche ex art. 223 TUEL nei termini previsti; in data odierna, congiuntamente al Revisore uscente dott. Alberto Piombo è stata effettuata una verifica di cassa con riferimento alla data del 06/11/2023.

- prende possesso dei documenti che costituiscono il fascicolo dell'organo di revisione:
 - statuto;
 - regolamento di contabilità, economato;
 - regolamento dei contratti, incarichi;
 - regolamento del Consiglio;
 - regolamento dei controlli interni;
 - regolamento di organizzazione degli Uffici e dei servizi;
 - regolamento per l'applicazione di IMU, TARI, altre imposte e tasse, regolamento generale entrate e riscossione;
 - programmazione triennale del fabbisogno del personale;
 - bilancio di previsione dell'esercizio in corso con allegati e sue variazioni;
 - ultimi due rendiconti corredati con la relazione del precedente Organo di Revisione;
 - ultimo questionario inviato alla Corte dei conti sul bilancio di previsione e sul rendiconto;
 - convenzione del Servizio di Tesoreria;
 - elenco organismi partecipati;
 - stato del contenzioso in essere.

Il Revisore Unico prende atto che negli ultimi tre esercizi sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio come segue:

- in data 25/02/2021 ai sensi art. 194 co, 1 lett. E) Tuel: spesa senza impegno preventivo

Per sentenze esecutive (art. 194 co 1 lett a) Tuel):

- Delibera n. 30 del 07/07/2022
- Delibera n. 14 del 27/04/2023 (causa del personale)
- Delibera n. 31 27/07/2023

Debiti fuori bilancio per somma urgenza (alluvione): delibera n. 23 del 22/06/2023 ex art. 191 co. 3 Tuel.

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 (ogni semestre)
- Controlli sugli adempimenti fiscali e contributivi (ogni trimestre)
- Altri controlli (concordati di trimestre in trimestre con i Responsabili di Servizio)

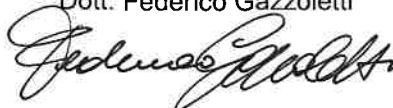
L'attività dell'organo verrà documentata nei verbali che sono destinati a documentare unicamente l'attività del medesimo.

Pertanto, conclusa l'attività di insediamento, il Revisore rimanda ai successivi verbali l'attività di controllo.

La seduta è chiusa alle ore 14:00, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore unico

Dott. Federico Gazzoletti



5