



COMUNE DI CILAVEGNA
Provincia di Pavia

REVISORE UNICO DEI CONTI

Verbale n. 1/2018

Con riferimento alla nomina avvenuta in data 06.11.2017 a seguito sorteggio effettuato c/o l'Ufficio Territoriale del Governo Prefettura di Pavia e recepito con deliberazione del Consiglio comunale n. 54 del 14.12.2017 con la quale si conferma la nomina a Revisore dei Conti del Comune dal 01.01.2018 al 31.12.2020. Considerato che con e-mail del 18.01.2017 viene fissata la data dell'insediamento per il giorno -25.01.2018 alle ore 10,00 presso la sede in Largo Marconi n. 3 Comune di Cilavegna, così come previsto dalla normativa in materia di contabilità prevista dal D.Lgs. del 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i..

Il giorno 25.01.2018 alle ore 9,30 presso la Sede comunale sono presenti i Sigg.: Segretario comunale dr. Maurizio Gianlucio Visco; Responsabile del Servizio Economo Finanziario dr. Marco Bagnoli, e il Revisore dei Conti nominato rag. Enrico Paglione.

Preliminarmente il Revisore, dichiara che non esistono motivi di incompatibilità di cui all'art. 236 del d.lgs. 18/8/2000, n. 267 di seguito riportato:

- 1. Valgono per i revisori le ipotesi di incompatibilità di cui al primo comma dell'articolo 2399 del codice civile, intendendosi per amministratori i componenti dell'organo esecutivo dell'ente locale.*
- 2. L'incarico di revisione economico-finanziaria non può essere esercitato dai componenti degli organi dell'ente locale e da coloro che hanno ricoperto tale incarico nel biennio precedente alla nomina, dai membri dell'organo regionale di controllo, dal segretario e dai dipendenti dell'ente locale presso cui deve essere nominato l'organo di revisione economico-finanziaria e dai dipendenti delle regioni, delle province, delle città metropolitane, delle comunità montane e delle unioni di comuni relativamente agli enti locali compresi nella circoscrizione territoriale di competenza.*
- 3. I componenti degli organi di revisione contabile non possono assumere incarichi o consulenze presso l'ente locale o presso organismi o istituzioni dipendenti o comunque sottoposti al controllo o vigilanza dello stesso.*

I Sigg. sopra indicati convengono quanto segue:

si determina la cadenza delle proprie adunanze in ragione di quanto previsto dagli articoli 234 e seguenti del Tuel, le verifiche di cassa e degli agenti contabili verranno effettuate trimestralmente e quanto altro previsto e disciplinato dalla normativa vigente; individuare nella persona del dr. Marco Bagnoli alla quale affidare forme di collaborazione operativa previste dall'art. 239 comma 3 come pure la possibilità di utilizzare strutture adeguate, quali ad esempio: locali e attrezzature;

Rendiconto anno 2016 approvato con deliberazione Consiglio comunale n. 24 del 27.04.2017 dal quale si rileva un avanzo di amministrazione di 2.739.053,37 euro;
Con deliberazione C.C. n. 38 del 31.07.2017 è stato approvato il DUP Esercizio Finanziario 2018-2020.

Elenco Società partecipate quali: Società Cipal consorzio intercomunale per un piano di sviluppo alta Lomellina; Società C.L.I.R. Spa, ai sensi dell'art. 22, c. 1, lett. b) e art. 22, c. 2,3 del d.lgs. 33/2013.

L'ente è proprietario di una casa di riposo denominata "Casa Serena" Azienda Speciale del Comune.

Le informazioni sulle società partecipate sono state pubblicate all'albo pretorio on-line del Comune e sul sito, in ottemperanza all'art. 1 comma 587 e 735 Legge Finanziaria 2007.

Nell'ambito delle attività iniziali, il revisore chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

Il dr. Marco Bagnoli consegna al Revisore i seguenti documenti:

1. Statuto del Comune;
2. Regolamento di contabilità e Economato;
3. Regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
4. la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
5. Rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso (2016);
6. Relazione del Revisore relativa al Rendiconto anno 2016;
7. Bilancio di Previsione anno 2017 e pluriennale 2017/2019;
8. Relazione del Revisore sul Bilancio di Previsione 2017 e pluriennale 2017/2019.

Il Responsabile, informa il Revisore, sulla situazione generale dell'Ente ed in particolare:

- a) il saldo della cassa alla data del 31/12/2017 dai dati preliminari ammonta a 1.191.291,55 e verrà verificato nella prossima seduta dal Revisore;
- b) ad oggi l'Ente non si trova in anticipazione di cassa la stessa non è stata deliberata;
- c) Non vengono segnalati debiti fuori bilancio (art. 194 Tuel) conosciuti o segnalati dai vari responsabili di Servizio alla data odierna;
- d) tenuta della contabilità Iva mensile. La tenuta della contabilità Iva viene gestita da consulente esterno;
- e) l'ente è soggetto al Patto di stabilità che, è stato sempre rispettato e dalle indicazioni attuali verrà rispettato anche per l'anno 2017 e previsionale 2018;
- f) le denunce fiscali IRAP, IVA, CPDEL, INAIL, e INPS sono stati assolti tutti alla data del 31.12.2017;
- g) l'inventario dei beni mobili e immobili risulta aggiornato alla data del 31.12.2016;
- h) la capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel attualmente rientra nei nuovi parametri disposti dal comma 539 dell'Art. 1 Legge finanziaria anno 2015 n. 190/2014;
- i) La situazione legata ai residui attivi dell'Ente appare in linea con l'andamento generale della riscossione;
- j) L'indebitamento dell'Ente alla fine dell'anno 2016 ammonta a 1.780.557,05 euro con una percentuale del 1,46% quale limite d'indebitamento.

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 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.

Il Revisore si riserva di affrontare gli argomenti specifici man mano che si presentano.

Chiusura riunione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,30 il giorno 25 del mese di gennaio dell'anno 2018, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro dei verbali, tenuto presso la sede del Comune.

Si da altresì atto che il presente verbale verrà trasmesso al Sindaco e al Segretario comunale.

Dalla Sede Municipale 25/01/2018

Resp. Serv. Finanziario dr. Marco Bagnoli

Segretario comunali dr. Maurizio Visco

Revisore dei Conti rag. Enrico Paglione

I Presenti

