

VERBALE INSEDIAMENTO DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 1/2025

In data 09 gennaio dell'anno 2025 alle ore 14,45 presso la casa Comunale sita in Rovato via Lamarmora, 7, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti nelle persone:

- Dott. Mennucci Bruno Flavio (Presidente)
- Rag. Zerilli Cinzia (Componente)
- Dott. Lissoni Cesare Mario (Componente)

per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta con delibera di Consiglio Comunale n. 55 del 23/12/2024.

Sono altresì presenti i Sigg.ri/re:

- Dott.ssa Milena Brescianini - Responsabile Ufficio Ragioneria
- Dott. Giuseppe Gallone - Dirigente Area Finanziaria

invitati ad assistere alla prima riunione del Collegio dei revisori dei conti, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo. Preliminarmente si dà atto che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, per ciascuno di essi, 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 Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei revisori dei conti e del suo regolare insediamento richiamando l'attenzione sui doveri del Collegio dei revisori così come previsto dai "Principi di vigilanza e controllo di revisione degli enti locali emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili", dal D.lgs. n. 267 del 2000 (ove applicabile) e dagli art. dal n. 48 al n. 52 del Regolamento di contabilità dell'Ente.

Successivamente i componenti dell'Organo di controllo forniscono i propri recapiti (telefonici, indirizzo e-mail) di seguito riportati:

Dott. Mennucci Bruno Flavio: telefono studio 0302429766, cellulare 3288315831, indirizzo mail: f.mennucci@studiomennucci.it; indirizzo pec: flavio.mennucci@sicurezzapostale.it;

Rag. Zerilli Cinzia: telefono studio 038222039, cellulare 3470660305, indirizzo mail: cinzia@studiozerilli.it; indirizzo pec: studiozerilli@pec.it;

Dott. Lissoni Cesare Mario: telefono studio 0392326976, cellulare 3356205509, indirizzo mail: cesare.lissoni@studiolissoni.it; indirizzo pec: cesaremario.lissoni@pec.commercialisti.it;

e concordano quanto segue:

- a) il Presidente, previo sondaggio telefonico (o via mail) sulla data da stabilirsi, convocherà il Collegio mediante apposita e-mail (ovvero tramite altre modalità). È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- b) l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante e-mail (o altro mezzo di comunicazione);
- c) ciascun componente del Collegio può procedere anche individualmente ad atti di ispezione e controllo fermo restando che tale attività, da concordare con il Presidente, non sostituisce quella collegiale, ma ha natura istruttoria e referente e, pertanto, dovrà essere portata all'attenzione del Collegio in occasione della prima riunione utile.

Il Collegio, inoltre, prende visione dei verbali redatti nel corso del 2023-2024 dal precedente Organo di revisione. Dalla lettura degli stessi risulta che il precedente Collegio ha:

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2023 esprimendo parere favorevole (verbale n. 2 del 28/03/2024 prot. 13418);
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2024-2026 esprimendo parere favorevole (verbale n. 25 del 21/12/2023 prot. 55759);
- redatto la relazione al bilancio consolidato relativo all'esercizio 2023 esprimendo parere favorevole (verbale n. 11 del 16/9/2024 prot. 40790);
- reso il parere sulla costituzione del fondo risorse decentrate anno 2024 (verbale n. 14 del 14/11/2024 prot. 50719) e sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa anno 2024 (verbale n. 21 del 12/12/24);
- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 14/11/2024 (verifica situazione al 30/9/2024 - verbale prot. n. 56529 del 12/12/2024).

Si prende altresì atto che il Presidente del precedente Organo di revisione ha sottoscritto il conto annuale dell'anno 2023.

Il Collegio constata altresì che dalle risultanze dei predetti 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 fiscali e previdenziali.

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Collegio chiede di acquisire, se non pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente", la seguente documentazione:

- lo Statuto;
- il regolamento di contabilità armonizzata;
- il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
- il regolamento comunale alienazioni dei beni del patrimonio immobiliare comunale;
- il regolamento delle spese economali;
- la convenzione di cassa;
- la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- le dichiarazioni fiscali presentate e regolarmente sottoscritte relative al periodo d'imposta 2023 (modello unico, modello IRAP, modello 770 e modello IVA), acquisendo la relativa ricevuta di trasmissione all'Agenzia delle Entrate.

Il Collegio chiede, altresì, di conoscere se esistono una o più casse economali e la relativa ubicazione, nonché il riferimento dell'Economo e l'elenco degli agenti contabili alla data odierna.

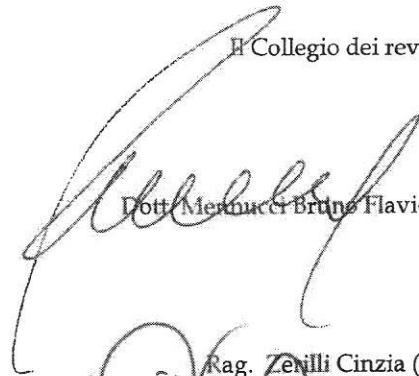
A conclusione dell'incontro il Collegio dei revisori, nel rilevare che l'Ente non ha ancora approvato il bilancio di previsione 2025-2027, chiede alla Dott.ssa Milena Brescianini il timing del processo di predisposizione dello stesso, prendendo atto che alla data odierna l'Ente ha predisposto prima bozza del bilancio di previsione 2025-2027, completa degli allegati principali che viene consegnata all'Organo di revisione.

Successivamente interviene il Dott. Giuseppe Gallone che illustra al Collegio le principali entrate ed uscite del bilancio di previsione.

Non essendovi altre questioni da trattare, il Collegio si autoconvoca per il giorno 16/01/2025 alle ore 15,00 presso la sede del comune per la stesura del parere sul bilancio di previsione 2025-2027.

La riunione termina alle ore 17.00 previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei revisori dei conti



Dott. Menicucci Bruno Flavio (Presidente)



Rag. Zenilli Cinzia (Componente)

Dott. Lissoni Cesare Mario (Componente)

