

Buon giorno,
si trasmette in allegato verbale di insediamento del Revisore Unico del Dott. Merlo
Luciano.

Distinti saluti

Dott. Merlo Luciano

Revisore Unico**Provincia di Venezia****INSEDIAMENTO DEL REVISORE UNICO
Verbale n.37/2022**

Il sottoscritto Luciano Dott. Merlo, in data 21 ottobre 2022 alle ore 09,30, in qualità di Revisore Unico del Comune di San Michele al Tagliamento, si è recato nella sede del Comune di San Michele al Tagliamento, per procedere all'insediamento di detto organo, nominato con deliberazione consiliare n. 98 del 29/09/2022, per il periodo 29.09.2022 – 28.09.2025.

Sono altresì presenti:

- Dott. Luca Villotta, in qualità di Dirigente del Settore Finanziario Contabile;
- Rag. Maria Grazia D'Este, con funzione di Ufficio Ragioneria;

invitati ad assistere, alla prima riunione del Revisore Unico, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo. Preliminarmente, si dà atto che il Revisore Unico ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, 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 Revisore Unico, pertanto, dà atto della valida costituzione dell'organo e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Revisore Unico si è brevemente intrattenuto con i vertici dell'Istituto, tra cui il Segretario Generale Dott.ssa Tamara Plozzer, per le consuete presentazioni e per acquisire dagli stessi elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo. Il Management dell'Ente comunica al collegio che è stata messa a disposizione dello stesso una apposita stanza presso il Dott. Luca Villotta, dotata di apparecchiature informatiche, etc.

Terminato l'incontro con i vertici dell'istituto, il Revisore Unico richiama l'attenzione sui doveri del Revisore Unico previsti dall'articolo 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, e dagli articoli 2403 e 2304 del codice civile, ove applicabili.

Il Revisore Unico, quindi, fornisce i propri recapiti (telefonici, indirizzo postale, indirizzo e-mail) e concorda quanto segue: previo sondaggio telefonico (o via mail) sulla data da stabilirsi, organizzerà le verifiche periodiche.

Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Revisore Unico ha: l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 19/09/2022 (verbale n. 32 del 19/09/2022); il Revisore Unico prende atto tramite il sito internet dell'Ente, 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 civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme nazionali e regionali in genere.

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Revisore chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

- la legge istitutiva dell'Ente;
- lo Statuto;
- il regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità;
- il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
- il regolamento delle spese economali;

Revisore Unico**Provincia di Venezia**

- la convenzione di cassa;
- la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- l'ultimo bilancio consuntivo/di esercizio approvato;
- le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello unico, modello IRAP, modello 770 e modello IVA).
- Ricognizione delle cause legali;
- Ricognizione cause di esproprio pendenti;
- Ricognizione cause penali;
- Elenco dei residui attivi più vecchi di 5 anni con certificazione del titolo di incasso;
- Elenco residui attivi stralciati ultimi 5 anni;
- Cronoprogramma per singolo progetto;
- Cronoprogramma per il PNRR per singolo progetto;
- Delibere degli ultimi 3/5 anni dei debiti fuori bilancio;
- Elenco delle fidejussioni;
- Delibera di razionalizzazione annuale delle partecipazioni;
- Delibere della Corte dei Conti;
- Ricognizione concessioni demanio.

Il Revisore Unico 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. Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11,00 previa stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

San Michele al Tagliamento, 21 ottobre 2022

Il Revisore Unico

Luciano Dott. Merlo

