



Comune di Fonte Nuova

Città Metropolitana di Roma Capitale

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Verbale n.1 del 18/03/2024

INSEDIAMENTO ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

L'anno duemilaventiquattro il giorno 18 del mese di marzo l'Organo di Revisione Finanziaria, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 29/04/2024, risulta così composto:

<u>Dott. Gianluca CALDARELLI</u>	presidente
<u>Dott. Gianluca LA VITA</u>	componente
<u>Dott. Francesco VALENTE</u>	componente

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

constatata l'esecutività della deliberazione di nomina ai sensi dell'art. 235 del Tuel, procede all'insediamento dell'Organo di revisione.

Il Collegio dei Revisori, al fine di acquisire ogni elemento utile per la propria attività:

- prende atto che l'ultima verifica di cassa e degli agenti contabili effettuata dal precedente Organo di revisione è avvenuta in data 07/02/2024 con riferimento al 4° trimestre 2023 e che, di conseguenza procederà nei termini previsti alle verifiche ex art. 223 del TUEL.

- chiede la trasmissione della seguente documentazione, che costituisce il fascicolo dell'organo di revisione:

- Statuto;
- Regolamento di contabilità;
- Regolamento di funzionamento del Consiglio comunale;
- Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- Regolamenti per l'applicazione dei tributi;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale contenuta nel PIAO 2024/2026;
- Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e allegati;
- Convenzione del servizio di Tesoreria;
- Ultimi dichiarativi fiscali;

- prende atto della seguente documentazione:

- D.G.C. n. 43 del 15/04/2019, D.G.C. n. 24 del 14/02/2023 e D.G.C. n. 115 del 05/09/2023 (di individuazione agenti contabili);
- Determinazione Dirigenziale n. 45/2024 "Quantificazione incassi vincolati per la gestione dell'esercizio 2024 ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 integrativo dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.";
- Quietanze F24EP prot. 24021307524141945-000001 del 16/02/2024 per euro 65.912,16, F24EP prot. 24021307524141945-000001 del 16/02/2024 per euro 69.862,09, F24EP prot. 24021307523241942-000001 per euro 204,97, F24EP prot. 24011209491463068-000001 per euro 214.127,81, F24EP prot. 24011209491463068-000001 per euro 18.456,73, F24EP prot. 24021307521141936-000001 per euro 17.057,89, F24EP prot. 24011209485062930-000001 per euro 10.953,87, F24EP prot. 24021307520141929-000001 per euro 9.343,27, F24EP prot. 24021307515441922-000001 per euro 110.781,96 e F24EP prot. 24011209483262814-000001 per euro 136.790,77;

- Relazione del 09/12/2022 sulla verifica amministrativo-contabile eseguita dal 14/09/2022 al 09/12/2022 nei confronti del Comune di Fonte Nuova da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento R.G.S. – Ispettorato Generale dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica – Ufficio V

N° 23 del 5/1/24

Viene inoltre acquisita la deliberazione di convalida degli eletti ai fini dell'effettuazione dell'Adeguata verifica semplificata in ottemperanza alla normativa Antiriciclaggio.

Successivamente il Collegio dei Revisori individua come aree oggetto dell'attività di revisione le seguenti:

1) area finanziaria 2) area economico-patrimoniale 3) area tributi/fiscale 4) area gestione personale. Su queste aree, mediante apposite carte di lavoro condivise con il Dirigente Economico Finanziario, verrà effettuata la verifica del sistema informativo contabile e del sistema dei controlli interni.

L'attività programmata dall'organo di revisione per il triennio 2024-2026 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 pareggio di Bilancio e pareri previsti dalla vigente normativa.

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
- Monitoraggio della spesa di personale;
- Monitoraggio degli andamenti delle spese di parte corrente;

con riserva di effettuare, qualora ritenuto necessario, ulteriori controlli su aree di attività di volta in volta individuabili.

Il Collegio dei Revisori chiede infine al Dirigente finanziario di illustrare la situazione generale dell'Ente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Gianluca CALDARELLI

Gianluca LA VITA

Francesco VALENTE