

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

N. 1 DEL 09.06.2023

INSEDIAMENTO

Il giorno 9 del mese di giugno dell'anno duemilaventitre alle ore 9,00 presso la sede del Comune di Nichelino in Nichelino (TO), piazza Di Vittorio n. 1, i sottoscritti:

Dott.ssa Gabriella Nardelli;

Dott. Roberto Costamagna;

Dott. Davide Luciano;

nominati, per quel che riguarda la Presidente del Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 57-ter del D.L. n. 124/2019 e, per quel che riguarda i Revisori, ai sensi del Decreto Ministeriale n. 23/2012, con Deliberazione del Consiglio comunale. n. 34 del 27.04.2023, per il triennio 2023-2026, procedono alla redazione del presente verbale di insediamento.

Il Collegio dà atto di essere entrato in carica a decorrere dal 26.05.2023.

La Dott.ssa Gabriella Nardelli, Presidente, era già componente del precedente Collegio dei Revisori, mentre il Dott. Roberto Costamagna e il Dott. Davide Luciano, Revisori del presente Collegio, sono stati nominati in carica in occasione del succitato Consiglio comunale.

I componenti del Collegio dichiarano che non sussistono cause di ineleggibilità e di decadenza previste dal Codice civile, da Leggi speciali o da Regolamenti comunali.

Assistono alla riunione il Dott. Luca Benedetto, Dirigente Finanziario dell'Ente e la Rag. Maddalena Fanelli, P.O. Servizio Contabilità e Bilancio.

Tenuto conto di quanto sin qui esposto, si proseguono i lavori.

Il Collegio procede, quindi, alla stesura del programma di revisione e stabilisce quanto segue:

- i verbali del Collegio dei Revisori legali dei conti, contenenti le verifiche, le relazioni e i pareri richiesti dalla Legge dovranno essere firmati, prenumerati e pubblicati sul sito istituzionale;
- i verbali saranno raccolti in un apposito registro conservato presso lo studio della Presidente;
- le ordinarie verifiche periodiche saranno effettuate almeno con cadenza trimestrale. Nel caso in cui, dalle verifiche effettuate con il metodo del campionamento risultassero delle criticità, il Collegio provvederà a intensificare l'attività di revisione.

Il Collegio chiede al Dott. Luca Benedetto di comunicare al Consiglio Comunale, alla Giunta Comunale, ai Dirigenti e alle Posizioni organizzative che tutti i verbali saranno pubblicati sul sito istituzionale.

Il Collegio dei Revisori si avvarrà, quali referenti interni dell'Ente, del Dott. Luca Benedetto e della Rag. Maddalena Fanelli, per l'organizzazione e lo svolgimento delle proprie attività.

La Dott.ssa Gabriella Nardelli informa il Dott. Roberto Costamagna e il Dott. Davide Luciano che il precedente Collegio dei Revisori ha predisposto la Relazione di fine incarico, ai sensi dell'art. 108, comma 8, del Regolamento comunale di contabilità armonizzata, approvato dal Consiglio comunale in data 28.12.2021, e chiede al Dott. Luca Benedetto di consegnarne una copia a questi ultimi. A tal riguardo, la Dott.ssa Gabriella Nardelli ne espone brevemente i contenuti principali e rimanda, per tutto quanto non riportato nella suddetta Relazione, ai verbali del precedente Collegio dei Revisori pubblicati sul sito internet istituzionale del Comune.

Il Collegio dei Revisori prende atto che la seguente documentazione è disponibile sul sito internet del Comune:

- Statuto comunale;
- Rendiconto al 31.12.2022 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2023-2025 e relativi allegati;
- Documento Unico di Programmazione 2023-2025;
- Regolamenti interni comunali.

Il Collegio dei Revisori chiede informazioni al Dott. Luca Benedetto circa l'approvazione del PIAO 2023-2025 e, in particolare, chiede se il Programma triennale del fabbisogno di personale 2023-2025 subirà qualche modifica, rispetto a quello approvato in sede di Bilancio di previsione, come modificato con Deliberazione del Consiglio comunale n. 22 del 30.03.2023.

Il Collegio si riserva di richiedere ulteriori documenti nel caso lo ritenesse opportuno e/o se ne manifestasse la necessità.

Struttura dell'Ente

Il Collegio prende atto della composizione e della struttura organizzativa dell'Ente, con evidenza dei Responsabili dei singoli uffici.

Scritture contabili e del lavoro e la gestione dei servizi informatici

Il Collegio dei Revisori prende atto che le scritture contabili sono elaborate dagli uffici preposti del Comune.

In merito alla gestione e all'assistenza in materia di servizi informatici, è istituito internamente un CED che si avvale dell'assistenza delle Società che forniscono i software.

In considerazione che il Comune ha previsto e avviato un aggiornamento dei sistemi informativi interni, il Collegio chiede al Dott. Luca Benedetto informazioni in merito.

In particolare, il Dirigente Dott. Luca Benedetto segnala che nel mese di agosto 2023 l'Ente effettuerà la migrazione dell'applicativo di contabilità sulla nuova piattaforma informatica della

Ditta Technical Design con sede in Cuneo, a seguito di procedura di gara. Il nuovo applicativo di contabilità sarà integrato con quello già installato e in uso presso l'Ente per la gestione degli atti amministrativi e, pertanto, questa necessaria evoluzione "informatica" richiederà anche una diversa organizzazione del lavoro per quanto concerne la fase di caricamento degli impegni di spesa e degli accertamenti di entrata ai sensi degli artt. 183 e 179 del Tuel.

Tesoreria e agenti contabili

Il Collegio dei Revisori prende atto che il servizio di Tesoreria è stato affidato, mediante gara a evidenza pubblica, all'Istituto di credito Monte dei Paschi di Siena S.p.a., con D.D. n. 536 del 30/03/2022.

Il Dott. Luca Benedetto informa il Collegio che il Comune non è ricorso nel corso dell'esercizio 2022 e nel I trimestre 2023 ad anticipazioni di tesoreria.

La Dott.ssa Maria Immacolata Siciliano, nominata con decreto del Sindaco n. 75 del 30.12.2020, è l'Economo dell'Ente.

Gli agenti contabili del Comune sono i seguenti:

- la Dott.ssa Marika Sirna (farmacia n. 1) e la Dott.ssa Laura Cerrato (farmacia n. 2), nominate agenti contabili con determina n. 777/070 del 23/09/2019;
- la Dott.ssa Marianna Rinaldi (anagrafe), nominata con determina n. 686/08 del 14/06/2010;
- il Dott. Giampiero Tolardo (consegnatario azioni).

Elenco società ed enti partecipati

Il Collegio dei Revisori prende atto che il Comune non detiene il controllo di alcuna società, mentre detiene il controllo del Consorzio Intercomunale Socio-assistenziale CISA 12 (62,80%), nonché una partecipazione diretta nei seguenti enti/società:

- Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 - COVAR 14 (20,00%);
- CSI Piemonte - Consorzio per il Sistema Informativo (0,21%);
- Agenzia metropolitana per la Mobilità (0,96%);
- Smat S.p.a. (2,25%).

Il Collegio prende atto dal Dott. Luca Benedetto che il Comune ha provveduto a predisporre il Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni di cui all'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016 in data 22 dicembre 2022 con delibera 114 e a inviarlo, unitamente alla relativa relazione tecnica, in data 18.01.2023, con prot. SCPIE-0000422 del 18.01.2023 alla sezione di controllo competente della Corte dei Conti.

Adempimenti fiscali

Il Collegio dei Revisori prende atto che il Comune svolge attività commerciale ai fini IVA e che, ai fini IRAP, l'imposta è liquidata secondo il metodo misto.

Tutti gli adempimenti relativi alla gestione IVA e IRAP sono gestiti dagli uffici interni.

Il Collegio prende, altresì, atto che tutti gli adempimenti fiscali relativi al personale sono effettuati dagli uffici preposti dell'Ente.

Infine, il Collegio dei Revisori incontra il Sindaco per un breve saluto.

La riunione ha avuto termine alle ore 11,00 circa previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Gabriella Nardelli)

.....

(Roberto Costamagna)

.....

(Davide Luciano)

.....

(Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i.)