

prot 650 del 18.01.17

COMUNE DI CASALE DI SCODOSIA (PD)
Registro dei Verbali del Revisore dei Conti

Verbale Revisore dei Conti n. 1 del 17/01/2017 – Insediamento

Il sottoscritto del dott. Amedeo Bordignon, Revisore dei conti del Comune di Casale di Scodosia (PD), nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 32 del 29 dicembre 2016, e a seguito di colloquio con il responsabile del Servizio finanziario, Sig. Graziano Zanuso, raccoglie la seguente documentazione:

- Copia dei verbali anno 2016 del precedente Revisore Unico, dott.ssa Eleonora Rizzi; dagli stessi risulta che l'ultima verifica di cassa è avvenuta in data 13 ottobre e che, di conseguenza occorrerà procedere quanto prima ad una nuova verifica;
- Statuto;
- Regolamento di contabilità;
- Ultimo questionario inviato alla Corte dei conti;
- Bilancio di previsione 2016/2018;
- Rendiconto 2015;

Il Revisore prende atto che non risultano debiti fuori bilancio e riconoscimenti di debiti fuori bilancio relativi agli ultimi tre esercizi. Il Revisore prende inoltre atto che non risultano essere state notificate osservazioni o rilievi dalla Corte dei conti.

Per l'esercizio 2017 si definisce il seguente programma di lavoro sulla base dei documenti rilevati nei principi di vigilanza e controllo emanati ed in corso di emanazione da parte del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili:

1. Controllo sulla regolarità amministrativa e contabile (ogni trimestre);
2. Controllo di cassa e di tesoreria (ogni trimestre);
3. Controllo sugli adempimenti fiscali e previdenziali (III trimestre);
4. Controllo sugli equilibri finanziari (ogni trimestre);
5. Controllo sulla spesa del personale (II trimestre);
6. Controllo sull'indebitamento (III trimestre);
7. Controllo sugli organismi partecipati (IV trimestre);
8. Altri controlli (concordati trimestralmente con i diversi responsabili di servizio).

L'organo di revisione, preso atto che il regolamento di contabilità risulta datato e, sia pur con i successivi aggiornamenti ad esso apportati, non in linea con le disposizioni del Dlgs 118/2011 e del Tuel, così come aggiornate e modificate dal Dlgs 126/2014, e i nuovi principi contabili applicati ne raccomanda il tempestivo per allinearli alle disposizioni della nuova normativa.

Il Revisore dei conti

Dot. Amedeo Bordignon

