

COMUNE DI ARTOGNE
ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 3 del 14.11.2024

Il giorno 14 novembre 2024 alle ore 9:30, presso la sede municipale Artogne in via IV Novembre n. 8, si è riunito l'organo di revisione dei conti nominato con deliberazione di C.C. n. 21 del 25.09.2024 per il periodo dal 25.09.2024 al 24.09.2027 nella persona del Dr. Carra Pierluigi, revisore unico.

Il revisore, alla presenza del Dr. Baraldi Iacopo, Vicesegretario Comunale e Responsabile dei Servizi Finanziari del Comune di Artogne, in ossequio al Documento n. 1 "Principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli Enti locali" del CNDCEC, febbraio 2019, procede con l'insediamento.

Il Revisore, assunte dal Dr. Baraldi informazioni circa le linee programmatiche dell'organo esecutivo, di seguito:

-riceve la raccolta dei verbali dell'organo di revisione cessato il 24.09.2024; l'ultimo verbale è stato redatto in data 19.09.2024;

-prende atto che l'ultima verifica di cassa e degli agenti contabili effettuata dal precedente organo di revisione è avvenuta il 30.07.2024 con riferimento al secondo trimestre 2024 e che, di conseguenza procederà nei termini previsti alle verifiche ex art. 223 del TUEL;

-riceve dal Dr. Baraldi la definizione dell'assetto organizzativo del Comune di Artogne nella suddivisione per settori ed aree di servizi funzionali;

-riceve istruzioni dalla Dr. Baraldi per poter reperire dal sito istituzionale lo Statuto dell'Ente ed i principali regolamenti quali il Regolamento per l'impiego delle risorse umane, il Regolamento di contabilità, il Regolamento del Consiglio Comunale, i regolamenti dei principali tributi comunali, il Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e allegati e le Relazioni sul rendiconto e parere sull'ultimo bilancio del precedente organo di revisione;

-decide di individuare come principali aree oggetto dell'attività di revisione le seguenti:

area finanziaria

area agenti contabili

area economico-patrimoniale

area tributi/fiscale

area organismi partecipati

area gestione personale.

Relativamente alle questioni organizzative dell'attività di revisione, emerge la necessità di continuare, per quanto possibile, ad effettuare i controlli anche a distanza, eventualmente anche mediante l'utilizzo delle principali piattaforme online di organizzazione riunioni.

La riunione termina alle ore 10:30.

Il presente verbale assumerà la data dell'ultima firma digitale apposta dai componenti l'Organo di Revisione e viene trasmesso alla Responsabile del Servizio Finanziario dando mandato di inserirlo nella raccolta dei Verbali dei Revisori.

Dr. Carra Pierluigi