

## VERBALE INSEDIAMENTO DEL REVISORE UNICO

DOTT. MASCOLO ANTONIO

VERBALE N. 01/2018

Il giorno 16 gennaio 2018 alle ore 09.00, presso gli uffici amministrativi del Comune di Vigasio, via Italo Montemezzi, 17, il dott. ANTONIO MASCOLO (revisore legale dei conti) in qualità di organo di revisione legale contabile, giusta comunicazione di nomina del 01 dicembre 2017 – prot.0057946m – ricevuta in data 04 dicembre 2017 dall'ufficio di Ragioneria, nella persona del dott. Margotto Carlo, ha effettuato il proprio insediamento di organo di revisione contabile.

Presente il dott. Margotto Carlo, responsabile dell'ufficio amministrativo/contabile del Comune di Vigasio.

Il Revisore Unico dott. ANTONIO MASCOLO allega al presente verbale la sua dichiarazione di accettazione dell'incarico da cui si evince che sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e che non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità e incompatibilità previste dalla normativa vigente.

Si prende atto pertanto della valida costituzione dell'Organo di Revisione Contabile e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità il Revisore legale dei conti si è brevemente intrattenuto con il Sindaco del Comune e con il Segretario Comunale.

Al Revisore è stata messa a disposizione dello stesso le apparecchiature informatiche e un mobile dove conservare i propri atti e documenti. Per lo svolgimento delle proprie funzioni, l'Organo di Revisione si potrà avvalere dell'assistenza del dott. Carlo Margotto.

Il Revisore prende atto che copia dei verbali delle verifiche dei Revisori precedenti sono conservate agli atti dell'ufficio di ragioneria.

Il Revisore legale dei conti prende atto che è stata redatta la relazione al Bilancio consuntivo dell'anno 2016 (come da verbale n. 2 del 18/04/2017) con parere favorevole del revisore dei conti, e la relazione al Bilancio di Previsione 2018 con parere favorevole del revisore dei conti (come da verbale del 12/12/2017) ed è stato reso il parere sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa.

L'ultima verifica alla cassa del Comune di Vigasio, effettuata in data 16/01/2018, risale alla data del 31/12/2017 e viene assunta, per presa d'atto, agli atti di ufficio dal dott. Antonio Mascolo revisore subentrante a far data dal 01/01/2018. La verifica di cassa effettuata dal dott. Sessa Enrico revisore uscente, viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Revisore legale chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

- 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;
- La convenzione di cassa;
- La specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- L'ultimo bilancio consuntivo approvato;
- Le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello Unico, modello IRAP, modello 770 e modello IVA).

Il revisore 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 di denaro. Inoltre, viene chiesta una tabella (che si allega al presente verbale) 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 del Comune di Vigasio.

Il Revisore Unico dott. ANTONIO MASCOLO, si riserva di richiedere al precedente Revisore dott. ENRICO SESSA, informazioni e chiarimenti in merito all'attività di vigilanza svolta durante il Suo mandato e la eventuale pertinente documentazione di supporto.

Non essendovi altre questioni da trattare la seduta di insediamento termina alle ore 13.45 previa stesura del presente verbale, che viene inserito nell'apposito registro.

Il Revisore Legale dei Conti

Dott. Antonio Mascolo

Revisore unico

