

COMUNE DI PIEVE DEL GRAPPA

Verbale n. 1 del 5 novembre 2025

OGGETTO: insediamento del Revisore

Oggi 5 novembre 2025 alle ore 9,30 con l'assistenza della Responsabile del Servizio finanziario del Comune di Pieve del Grappa rag. Pongan Fernando, è presente presso la sede municipale Revisore dott. Angelo Bonemazzi, nominato con deliberazione di C.C. n. 32 del 30/9/2025 per il triennio 2025-2028.

Il Revisore procede con l'insediamento in ossequio al Documento n. 1 "Principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli Enti locali" del CNDCEC, febbraio 2019.

Il Revisore

- prende atto che non è stato istituito un registro dei verbali dell'organo di revisione cessato il 31/10/2025. L'ultimo verbale è (senza numero) del 31/10/2025 per quanto riguarda il Comune;
- prende atto che l'ultima verifica di cassa e degli agenti contabili effettuata dal precedente organo di revisione è avvenuta il 20/10/2025 con riferimento al terzo trimestre 2025 e che, di conseguenza procederà nei termini previsti per le verifiche ex art. 223 del TUEL.
- Riceve l'ultimo verbale di parere e l'ultimo verbale di verifica di cassa del precedente revisore
- Richiede di prendere possesso della seguente documentazione che costituisce il fascicolo dell'organo di revisione:
 - 1) Statuto (Comunale e dell'Istituzione)
 - 2) Regolamento di organizzazione del personale
 - 3) Contratto integrativo di ente
 - 4) PIAO
 - 5) Regolamento di contabilità (aggiornato al 2020)
 - 6) Regolamento dei controlli interni
 - 7) Regolamento del consiglio
 - 8) Regolamento di accesso ai documenti amministrativi
 - 9) Regolamento per l'erogazione di contributi e sovvenzioni
 - 10) Regolamento per l'applicazione dell'IMU
 - 11) Programma triennale ed elenco annuale lavori pubblici
 - 12) Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e allegati (bilancio pluriennale e relazione previsionale programmatica) con parere del revisore
 - 13) Ultimo DUP approvato
 - 14) Rendiconto e relazione del revisore sull'ultimo bilancio
 - 15) Convenzione del servizio di Tesoreria (valido anche per l'Istituzione regolata mediante apposito sottoconto).
- decide di individuare come aree oggetto dell'attività di revisione le seguenti:
 - 1) area finanziaria
 - 2) area agenti contabili
 - 3) area economico-patrimoniale
 - 4) area tributi/fiscali

- 5) area organismi partecipati
- 6) area gestione personale.

- Su queste aree, mediante apposite carte di lavoro condivise con il Responsabile del Servizio Economico Finanziario, verrà effettuata la verifica del sistema informativo contabile e del sistema dei controlli interni.
- Acquisisce la distinta al tesoriere del 4/11/2025 proveniente dalla contabilità dell'ente che riporta un saldo di € 5.366.788,49 mentre la situazione proveniente dal Tesoriere riporta un saldo di diritto di € 5.403.333,35
- L'ente ha un accordo di servizi associati dell'area servizi finanziari (ragioneria, personale e tributi) con il comune di Borso del Grappa
- I servizi sociali vengono svolti in convenzione con i comuni di Borso del Grappa, Castalcucco e Possagno
- Funzione della polizia locale è gestita dall'Unione Montana del Grappa
- L'asporto rifiuti e la riscossione della TARI è stata affidata al Consiglio di Bacino Priula tramite Contarina.

La riunione termina alle 11,30.

Il Revisore

Dott. Angelo Bonemazzi

