

**COMUNE DI OSIO SOPRA**  
**Provincia di Bergamo**

**REVISORE UNICO DEI CONTI**

**VERBALE N. 01/2018**

Il giorno dieci del mese di maggio dell'anno duemiladiciotto, presso gli uffici del Comune di Osio Sopra, alla presenza del Segretario Comunale - Dott. Paolo Zappa, è presente il sottoscritto Dott. Alessandro Valli.

Preso atto che in data 13 marzo 2018 la Prefettura - Ufficio Territoriale del Governo di Bergamo ha sorteggiato il sottoscritto quale primo degli estratti per la nomina quale Revisore unico dei Conti del Comune di Osio Sopra.

Vista la comunicazione a mezzo PEC a firma del Segretario Comunale - Dott. Paolo Zappa del 28 marzo 2018 - prot. n. 02633/2018 del 30 marzo 2018 avente ad oggetto: "*Richiesta di disponibilità ad assumere l'incarico di Organo di revisione*".

Vista la propria comunicazione a mezzo PEC al Segretario Comunale - Dott. Paolo Zappa del 30 marzo 2018 - protocollata in data 30 marzo 2018 al n. 02646/2018, contenente l'accettazione della nomina quale Revisore unico dei Conti e l'autocertificazione di cui all'art. 47 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e s.m.i. con riferimento alla dichiarazione di inesistenza di ipotesi di incompatibilità ed ineleggibilità ex art. 236 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267<sup>(1)</sup> e di non superamento dei limiti ex art. 238 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267<sup>(2)</sup>.

<sup>(1)</sup> Art. 236 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 il quale dispone che: "[...] 1. Valgono per i revisori le ipotesi di incompatibilità di cui al primo comma dell'articolo 2399 del codice civile, intendendosi per amministratori i componenti dell'organo esecutivo dell'ente locale.

2. L'incarico di revisione economico-finanziaria non può essere esercitato dai componenti degli organi dell'ente locale e da coloro che hanno ricoperto tale incarico nel biennio precedente alla nomina, dal segretario e dai dipendenti dell'ente locale presso cui deve essere nominato l'organo di revisione economico-finanziaria e dai dipendenti delle regioni, delle province, delle città metropolitane, delle comunità montane e delle unioni di comuni relativamente agli enti locali compresi nella circoscrizione territoriale di competenza.

3. I componenti degli organi di revisione contabile non possono assumere incarichi o consulenze presso l'ente locale o presso organismi o istituzioni dipendenti o comunque sottoposti al controllo o vigilanza dello stesso [...]"

<sup>(2)</sup> Art. 238 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 il quale dispone che: "[...] 1. Salvo diversa disposizione del regolamento di contabilità dell'ente locale ciascun revisore non può assumere complessivamente più di otto incarichi tra i quali non più di quattro incarichi in comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, non più di tre in comuni con popolazione compresa tra i 5.000 ed i 99.999 abitanti e non più di uno in comune con popolazione pari o superiore a 100.000 abitanti. Le province sono equiparate ai comuni con popolazione pari o superiore a 100.000 abitanti e le comunità montane ai comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

2. L'affidamento dell'incarico di revisione è subordinato alla dichiarazione, resa nelle forme di cui alla legge 4 gennaio 1968, n. 15, e successive modifiche ed integrazioni, con la quale il soggetto attesta il rispetto dei limiti di cui al comma 1 [...]"

Vista la delibera del Consiglio Comunale n. 015/2018 del 30 aprile 2018 avente ad oggetto: *“Nomina del Revisore contabile unico del Comune di Osio Sopra - BG - a seguito del sorteggio effettuato dalla Prefettura di Bergamo”*, con la quale il sottoscritto viene nominato Revisore unico Conti per il triennio 2018/2021 (decorrente dal 1° maggio 2018 al 30 aprile 2021) del Comune di Osio Sopra, accetta il mandato diretto ad assicurare la revisione economico-finanziaria della gestione, ai sensi degli artt. 234 e seguenti del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il compenso per l'espletamento del mandato di Revisore unico dei Conti, è regolato dal D.M. 31 ottobre 2001, aggiornato con D.M. del 20 maggio 2005 ed è stato quantificato con la predetta deliberazione del Consiglio Comunale in Euro 5.900,00 annui, oltre al contributo (4%) per la Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza a favore dei Dottori Commercialisti (CNPADC) ed all'I.V.A., unitamente al *“[...] rimborso spese di viaggio per la presenza necessaria (o richiesta) presso la sede comunale finalizzata al disimpegno delle funzioni [...]”*.

Il Revisore unico dei Conti accetta formalmente l'assunzione dell'incarico e dichiara di possedere i requisiti di legge per la carica e di non trovarsi nelle condizioni ostative di cui agli artt. 236 e 238 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 né in altre posizioni di impedimento all'assunzione della carica. Dichiara, inoltre, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e successive modificazioni, di non trovarsi in condizione di incompatibilità o di impedimento all'assunzione dell'incarico, giusto disposto dell'art. 5, comma 4 del Decreto del Ministro dell'Interno del 15 febbraio 2012, n. 23.

Il Revisore unico dei Conti procede quindi al proprio insediamento.

Il Revisore unico dei Conti invita il Responsabile del Settore Economico-Finanziario - Dott. Paolo Zappa a comunicare al Tesoriere del Comune di Osio Sopra, Banco BPM S.p.A. - filiale di Osio Sopra (BG), ai sensi dell'art. 234, comma 4 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 il nominativo del sottoscritto.

Il Revisore unico dei Conti invita il Responsabile del Settore Economico-Finanziario - Dott. Paolo Zappa a comunicare alla Prefettura - Ufficio Territoriale del Governo di Bergamo il contenuto della deliberazione del Consiglio Comunale n. 015/2018 del 30 aprile 2018, unitamente al presente verbale.

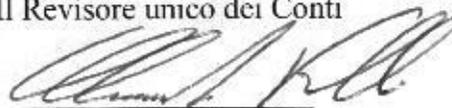
Il Revisore unico dei Conti richiede la prima documentazione per l'espletamento dell'incarico, in particolare:

- i) Statuto del Comune di Osio Sopra;
- ii) Regolamento di contabilità;
- iii) Regolamento per la disciplina dei controlli interni;
- iv) Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- v) regolamenti dei principali tributi (IUC, IMU, TASI, TARI, TOSAP, pubblicità ed affissioni);
- vi) Bilancio di previsione 2018/2020 e relazioni della Giunta Comunale e del (precedente) Revisore unico dei Conti;
- vii) Rendiconto di gestione 2017 e relazioni della Giunta Comunale e del (precedente) Revisore unico dei Conti;

- viii) Bilancio consolidato dell'esercizio 2016 del GAP del Comune di Osio Sopra;
- ix) questionario S.I.Qu.E.L. alla Corte dei Conti sul Rendiconto di gestione 2016;
- x) verifica di cassa al 31 dicembre 2017;
- xi) programma triennale dei lavori pubblici 2018/2020 e piano dei servizi e delle forniture ex art. 21 del D.L.gs. 18 aprile 2016, n. 50 - relativa deliberazione della Giunta Comunale;
- xii) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ex art. 58, comma 1 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla Legge 06 agosto 2008, n. 133 - relativa deliberazione del Consiglio Comunale;
- xiii) quadro analitico delle entrate e delle spese previste (o il conto economico preventivo) relativamente ai servizi con dimostrazione della percentuale di copertura (esclusivamente con riferimento ai servizi indispensabili);
- xiv) pianta organica vigente, organigramma e fabbisogno;
- xv) contrattazione e fondo;
- xvi) situazione delle società/enti partecipati e/o consorziati e relativi (ultimi) bilanci approvati;
- xvii) situazione (eventuali) cause in corso.

Osio Sopra, 10 maggio 2018

Il Revisore unico dei Conti



Dott. Alessandro Valli