

# COMUNE DI VERMEZZO CON ZELO MI

Revisore Unico dott. Luigi de Paola

## Verbale del Revisore n. 3 del 19.02.2020

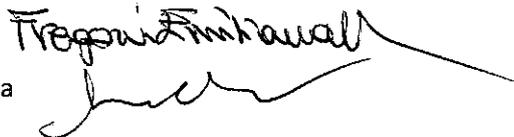
In data odierna 19 febbraio 2020 alle ore 10.00 il dott. Luigi De Paola , il Revisore dei Conti è presente nei locali del Comune di Vermezzo con Zelo pervenuto con il mezzo proprio: auto Peugeot 407 tg DJ282JS da Milano via dei Cybo ( percorso di andata MI –Vermezzo dalla circonvallazione: km 48), per procedere alle verifiche di legge con la Dott.ssa Fregoni Emiliana M.L., istruttore direttivo contabile presso l'ufficio ragioneria relativamente agli argomenti di seguito riportati:

Programmazione odierna:

- 1) Verifica di cassa – non ci sono rilievi;
- 2) Agenda dei lavori per quanto riguarda i prossimi sei mesi:
  - A) Parere Bilancio di previsione 2020/2022 da presentare entro il 31.03.2020: il Revisore raccomanda l'osservanza della normativa in merito al Fondo Svalutazione Crediti e FCDE.
  - B) PRIORITA' - Il Revisore considerata l'importanza dei valori a bilancio dei residui insiste nell'avere istruttoria da parte dei Responsabili di Area per ogni residuo da mantenere o escludere a Bilancio;
  - C) PRIORITA' – Condizione raccomandazioni in sospeso relativamente alle certificazioni e ai pareri che il Revisore ha dato nel 2019/2020;
  - D) Inviato regolarmente e ricevuto dalla Corte dei Conti questionario relativo al rendiconto anno 2018;
  - E) Entro il 31.05.2020 – Predisposizione e invio del questionario Corte dei Conti relativo al Bilancio di Previsione 2019/2021;
  - F) Entro la fine di marzo parere sul Rendiconto anno 2019;
  - G) Partecipate: verifica in itinere dell'effettività dei servizi;
  - H) Entro la fine di maggio: verifica di cassa I° trimestre 2020;
  - I) Approfondire in modo dettagliato la valutazione economica degli appalti sotto soglia con particolare riguardo all'ultrattività. Posto che Maggioli Spa cessa la propria attività il 31.03.2020, verificare e aggiornare la posizione esatta;
  - J) Entro i primi 10 giorni del mese di luglio 2020 si prevede la formazione del DUP e la predisposizione della verifica degli equilibri;
- 3) Il Revisore relativamente al Bilancio di Previsione raccomanda la massima cura relativamente all'attendibilità delle risorse ed alla congruità della spesa.
- 4) Il Revisore rileva che relativamente ai controlli interni va meglio calibrato l'algoritmo per raggiungere un universo statistico rappresentativo dei fatti esaminati.

Alle ore 12.50 e null'altro da verbalizzare.

Il RF Fregoni Emiliana Maria Luisa



Il Revisore Unico dott. Luigi de Paola