



Azienda pubblica di Servizi alla Persona  
Cordenonese "Arcobaleno"

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE**

F.to Sig.ra Zancai Loris in Mucignat

**IL DIRETTORE GENERALE**

F.to Dott.ssa Battiston Valentina

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Attesto che copia del presente verbale viene pubblicata all'albo dell'Ente dal 20/11/2019 per la durata di 15 giorni consecutivi.

Addì, 19/11/2019

Il dipendente incaricato

*Santavona*

Attesto l'avvenuta pubblicazione entro i termini sopra indicati.

Addì,

Il dipendente incaricato

**ATTESTATO DI ESEGUIBILITÀ**

Attesto che la presente deliberazione è divenuta eseguibile in data 14/11/2019 ai sensi dell'art. 6 c. 2 bis della L.R. 11.12.2003 n. 19 introdotto dall'art. 178-c. 3 lettera a) della L.R. 21.10.2010 n. 17.

Addì, 14/11/2019

**IL DIRETTORE GENERALE**

Dott.ssa Battiston Valentina

COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE

(Dott.ssa Battiston Valentina)

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Seduta del 14/11/2019

**OGGETTO:**

Nomina Revisore dei Conti dell'A.S.P. CORDENONESE "Arcobaleno".

Addì 14/11/2019 alle ore 17:30 nella sede dell'Ente in Cordenons, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Cordenonese "Arcobaleno".

Risultavano presenti i signori:

Sig.ra Zancai Loris in Mucignat  
Dott. Dalla Marta Davide  
Sig. Busiello Carmine  
Sig. Pasqualigo Marco  
Dott. Vignocchi Aldo

Presidente  
Vice Presidente  
Consigliere  
Consigliere  
Consigliere

Assiste alla seduta la Dott.ssa Battiston Valentina nella sua qualità di Direttore Generale.

La Sig.ra Zancai Loris in Mucignat, nella sua qualità di Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Il Consiglio ha approvato la proposta di deliberazione posta all'ordine del giorno, come di seguito riportata.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**RICHIAMATA** la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 22 del 23.09.2016 con la quale veniva nominato Revisore dei conti dell'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno" il dott. Missana Andrea, con sede a Pordenone in Via F.lli Bandiera n. 40.

**RICHIAMATA** la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 17.09.2019 con la quale si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno".

**RICHIAMATO** l'art. 26, comma 4 del Regolamento dell'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno" che stabilisce che: *"Il Revisore dura in carica quanto il Consiglio di Amministrazione che lo ha nominato e comunque fino alla nomina dell'Organo di Revisione contabile che gli succede e non è rieleggibile"*.

**ATTESO** quindi che l'attuale Revisore dei Conti, dott. Missana Andrea - nominato con la summenzionata deliberazione n. 18 del 20.07.2016 - è cessato dall'incarico in data 17.09.2019 (data di insediamento dell'attuale Consiglio di Amministrazione) ma ha continuato a svolgere la sua funzione di revisione economico-finanziaria nelle more della nomina ordinaria del nuovo Revisore dei Conti.

**RILEVATO** che l'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno" è tenuta, ai sensi della L.R. 19/2003 art. 9 comma 10 bis), alla nomina dell'Organo monocratico di revisione economico-finanziaria tra i soggetti iscritti nell'elenco regionale dei Revisori dei conti degli Enti Locali di cui agli articoli 26 e 27 della legge regionale 17 luglio 2015, n. 18 e secondo la disciplina ivi prevista;

**RICHIAMATO** l'art. 26, comma 3 del Regolamento di Contabilità dell'ASP che stabilisce che: *"La nomina del Revisore Unico compete al Consiglio di Amministrazione"*.

**PRESO ATTO** che:

- con propria nota del 18.09.2019 di prot.n. 958 l'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno" ha inoltrato alla Regione F.V.G. richiesta di avvio del procedimento di selezione per la nomina di un revisore ai sensi della L.R. n. 18 del 17.07.2015;
- con nota del 10.10.2019 di prot. 0021106/P la Regione F.V.G. - Direzione centrale autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche per l'immigrazione ha comunicato la pubblicazione dell'avviso per la manifestazione di interesse dal 9 ottobre al 24 ottobre 2019;
- con nota del 11.07.2019 di prot. 0022715/P la Regione F.V.G. - Direzione centrale autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche per l'immigrazione ha comunicato che in data 05.11.2019 si sarebbe proceduto al sorteggio della rosa dei nominativi da inviare all'ASP
- con nota del 05.11.2019 di prot. 0023496/P la Regione F.V.G. - Direzione centrale autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche per l'immigrazione ha comunicato l'esito del sorteggio della terna dei Revisori dei Conti ed allegato alla stessa nota i curricula dei seguenti tre nominativi:

- 1) Delli Zotti Daniele
- 2) Diolosà Flavio;
- 3) Rico Marta

**VISIONATI** i curricula dei candidati estratti e auditi gli stessi nel corso di un colloquio conoscitivo tenutosi in data odierna;

**DATO ATTO** della votazione a scrutinio segreto del Consiglio di Amministrazione che vede l'unanimità dei voti convergere sulla dott.ssa Rico Marta;

**RITENUTO OPPORTUNO** quindi incaricare la dott.ssa Rico Marta nata a Sacile il 16.07.1984 e residente a Pordenone in Piazzetta Costantini n. 24 - C.F. RCI MRT 84L56 H657D, quale Revisore dei conti dell'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno", al compenso stabilito di € 3.500,00 oltre all'IVA ai contributi di Legge a far data dal giorno dell'accettazione dell'incarico;

**RILEVATA** infine l'estrema urgenza e necessità di approvare il presente provvedimento stante l'imminente predisposizione del Bilancio previsionale per l'esercizio 2020 che statutariamente richiede il Parere del Revisore dei conti;

**VISTA** la LR 19/2003 art. 6 comma 2 bis, stante l'urgenza;

Con voti unanimi espressi ed accertati nei modi e nelle forme di legge

### DELIBERA

- 1) di dare atto di quanto alle premesse;
- 2) di prendere atto dell'esito del sorteggio della terna dei Revisori dei Conti effettuato dalla Regione F.V.G. – Direzione centrale autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche per l'immigrazione di cui al protocollo regionale n. 0023496/P del 05.11.2019;
- 3) di prendere atto dell'esito della votazione del Consiglio di Amministrazione avvenuta a scrutinio segreto che vede l'unanimità dei voti convergere a favore della dott.ssa Rico Marta;
- 4) di nominare Revisore dei Conti la dott.ssa Rico Marta nata a Sacile il 16.07.1984 e residente a Pordenone in Piazzetta Costantini n. 24 – CF RCI MRT 84L56 H657D, a fronte di un compenso omnnicomprensivo annuo di € 3.500,00 oltre IVA ed oneri di Legge;
- 5) di inserire al conto del Budget 2019 denominato "Compenso ai revisori dei conti" PDC 3B 20.20.10.380 l'ordine di spesa di € 3.500,00 demandando l'inserimento del costo nei conti degli esercizi successivi a seguito approvazione del budget di competenza di ciascun esercizio;
- 6) di dare mandato al Direttore Generale a sottoscrivere idoneo contratto disciplinante l'incarico.

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Con successiva votazione unanime, espressa con votazione palese

### DELIBERA

Ai sensi dell'articolo 1, comma 19 della legge regionale 11 dicembre 2003, n. 21, a seguito di separata unanime votazione espressa mediante appello nominale, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile

Prot. 781

## DISCIPLINARE

contenente le norme e le condizioni per l'attività di Revisore dei conti dell'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno".

### INTERVENGONO

1. l'**Azienda pubblica di Servizi alla Persona Cordenonese "Arcobaleno"** C.F. 80001590936 – P.IVA 00220010938 (di seguito denominata **Azienda**) nella persona della dott.ssa Battiston Valentina, nata a Palmanova (UD) il 03.02.1977, C.F. BTT VNT 77B43 G284A, in qualità di Direttore Generale, la quale agisce in nome, conto ed interesse della Azienda;
2. la dott.ssa **Rico Marta** con sede in Azzano X° (PN), Piazza Libertà n. 25 – C.F. RCI MRT 84L56 H657D e P. IVA n. 01703530939, Revisore dei conti iscritto al Registro dei Revisori Contabili n. 17489.

### PREMESSO

che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 14.11.2019, della quale le Parti dichiarano di aver preso visione, è stato nominato il Revisore dei Conti di questa Azienda, ai sensi dell'art. 2397 del c.c., così come previsto dall'art. 23 dello Statuto vigente.

Le Parti, come sopra rappresentate, convengono e stipulano quanto segue:

### Art. 1 – GENERALITA'

1. L'Azienda, con il presente atto, nomina la dott.ssa Rico Marta (di seguito denominato **Revisore**) di Azzano X° (PN) Revisore dei Conti di questa Azienda.

### ART. 2 – OGGETTO E FINALITA' DELL'INCARICO

1. L'incarico dovrà espletarsi secondo le modalità operative indicate al successivo articolo 3 e nel rispetto delle normative vigenti, del codice deontologico e professionale stabiliti dall'ordine dei Revisori Contabili e dai principi contabili in materia di bilancio di Enti Pubblici, nonché dello Statuto dell'Azienda e del vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 04.12.2018.

### ART. 3 – FUNZIONI GENERALI DEL REVISORE DEI CONTI

1. Il Revisore dei conti nell'esercizio delle sue funzioni:

- adempie ai suoi doveri con la diligenza del mandatario, ha diritto di accesso agli atti in conformità di quanto stabilito dallo Statuto e dalle norme vigenti.
- svolge funzioni di controllo interno e di revisione economico-finanziaria, in attuazione della normativa di settore vigente.
- collabora con il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Direttore e i responsabili dei servizi. Tale attività di collaborazione si concretizzerà in pareri, rilievi, osservazioni e proposte sugli aspetti economici, patrimoniali e finanziari, per conseguire attraverso la responsabilizzazione dei risultati una migliore efficienza, produttività, efficacia ed economicità nella gestione, nonché ad ottenere il

miglioramento dei tempi e dei modi dell'azione amministrativa. Pareri, rilievi, osservazioni e proposte, quando richiesti espressamente dalla legge dovranno essere resi in forma scritta. Ogni altra ipotesi di collaborazione potrà realizzarsi circa forme e tempi, secondo la discrezione del revisore;

- esprime pareri sulla proposta di bilancio di previsione e dei documenti allegati, sulle variazioni di bilancio. Tali pareri dovranno esprimere un motivato giudizio di legittimità, di congruità, di coerenza e di attendibilità delle previsioni di bilancio, dei programmi, e dei progetti; dovranno inoltre, se del caso, contenere suggerimenti all'organo consiliare sulle misure atte ad assicurare l'attendibilità delle impostazioni. Il Consiglio di Amministrazione dovrà adottare i provvedimenti conseguenti o motivarne adeguatamente la mancata adozione.
- vigila sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità, l'organo di revisione svolge tali funzioni anche con tecniche motivate di campionamento;
- esprime il parere sulla proposta di bilancio consuntivo d'esercizio almeno 4 giorni prima della data prevista del Consiglio di Amministrazione per l'approvazione del bilancio stesso;
- riferisce all'organo consiliare su gravi irregolarità di gestione, con contestuale denuncia ai competenti organi giurisdizionali ove si configurino ipotesi di responsabilità;
- procede periodicamente alle verifiche di cassa.

#### **ART. 4 – FREQUENZA DELLE PRESTAZIONI**

1. Il Revisore dei Conti è tenuto a svolgere le proprie funzioni e tutte le attività che ne conseguono, nel rispetto delle tempistiche previste dal regolamento di Contabilità più volte citato.

#### **ART. 5 – DURATA DELL'INCARICO**

1. Ai sensi dell'art. 26 del vigente Regolamento di Contabilità, il Revisore dura in carica (dalla data di efficacia del provvedimento di nomina) quanto il Consiglio di Amministrazione che lo ha nominato, comunque fino alla nomina dell'organo di Revisione contabile che gli succede e non è rieleggibile.
2. L'incarico è disdettabile, mediante lettera raccomandata motivata, con preavviso di almeno 60 giorni.

#### **ART. 6 – OBBLIGHI GENERALI DEL REVISORE**

1. Oltre a quanto previsto dal precedente articolo 3, il Revisore, ove riscontri gravi irregolarità di gestione, riferisce immediatamente al Consiglio di Amministrazione.
2. Il Revisore è tenuto all'osservanza del segreto d'ufficio su fatti e circostanze concernenti l'organizzazione e i servizi dell'Azienda, nel rispetto delle normative vigenti in tema di sicurezza e tutela della privacy dei dati personali trattati nel corso dell'attività, di cui venga a conoscenza nell'espletamento delle sue funzioni, e del relativo regolamento interno.

3. Ogni eventuale convocazione del Revisore dei conti è disposta senza l'osservanza di particolari procedure, anche per le vie brevi.
4. All'attività di revisione del Revisore dei conti possono assistere il Presidente, il Direttore e il Responsabile del servizio finanziario. Il Revisore, per l'espletamento del proprio compito si avvale delle risorse umane, informatiche, documentali e logistiche proprie del servizio finanziario.
5. Il Revisore dei conti ha facoltà di convocare, per avere chiarimenti, i responsabili dei servizi.
6. Il Revisore ha l'obbligo di partecipare alle riunioni del Consiglio di Amministrazione nelle quali vengono discussi ed approvati il bilancio di previsione ed il conto consuntivo.
7. Al Revisore è comunque inviata per conoscenza copia della convocazione a tutte le sedute del Consiglio di Amministrazione, alle quali può partecipare anche se non attinenti con quanto previsto con il comma 6 del presente articolo. A tal fine vengono trasmessi al Revisore tutti gli avvisi di convocazione con l'elencazione degli argomenti trattati.

#### **ART. 7 – OBBLIGHI GENERALI DELL'AZIENDA**

1. L'Azienda si impegna a garantire l'accesso a tutti gli atti contabili necessari al Revisore per l'espletamento del suo mandato nel rispetto della normativa vigente in tema di sicurezza e tutela della privacy e dei dati personali trattati nel corso dell'attività.

#### **ART. 8 – REQUISITI DELL'INCARICATO**

1. Il Revisore dichiara di essere abilitato ed iscritto all'albo professionale dei Revisori dei Conti.

#### **ART. 9 – CORRISPETTIVI**

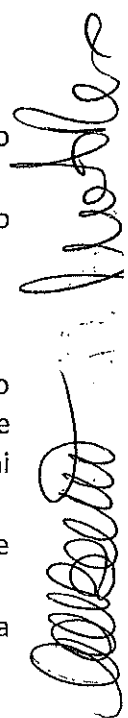
1. Per il servizio di cui al presente atto viene corrisposto, su base trimestrale, un compenso annuo pari a € 3.500,00 (oltre IVA ed oneri accessori).
2. Il predetto compenso deve ritenersi comprensivo di qualsiasi altro onere che deve far carico esclusivamente al Revisore.

#### **ART. 10 – PAGAMENTI**

1. L'Azienda provvederà al pagamento del compenso dovuto con rimessa diretta a mezzo bonifico bancario da emettersi senza ulteriori deliberazioni di liquidazione e sulla base delle fatture riscontrate, per regolarità, dal Direttore Generale o suo sostituto, entro 60 (sessanta) giorni lavorativi dal ricevimento della fattura.
2. Le fatture devono contenere l'attestazione del Revisore di essere in regola con quanto concerne la situazione tributaria, previdenziale ed assistenziale.
3. Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, il Revisore ha l'obbligo di far pervenire a questa Azienda il conto dedicato così come previsto dall'art. 3 della Legge n. 136 del 13.08.2010.

#### **ART. 11 – CASI DI RISOLUZIONE**

1. Il Revisore cessa dall'incarico se, per un periodo di tempo superiore a novanta giorni, per qualsiasi ragione, viene a trovarsi nella impossibilità di svolgere il mandato.



2. La cessazione dall'incarico sarà dichiarata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione, osservando tutte le procedure previste dal Regolamento.
3. La revoca dall'ufficio di revisione è disposta con motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione. La stessa procedura è seguita per la dichiarazione di decadenza per incompatibilità ed ineleggibilità.
4. Il Presidente, sentito il Responsabile del servizio finanziario ed il Direttore Generale, contesta i fatti al Revisore a mezzo raccomandata con ricevuta di ritorno, assegnando 10 giorni per le controdeduzioni.
5. La deliberazione è notificata all'interessato entro 5 giorni dalla sua adozione.
6. Il Consiglio di Amministrazione, nella prima seduta utile successiva, dà corso alla sostituzione.

#### **ART. 12 – NORMA DI SALVAGUARDIA**

1. A parziale deroga degli articoli precedenti e limitatamente ai casi espressamente contemplati nel presente articolo, la risoluzione senza preavviso potrà aver luogo solo nei casi di interruzione derivanti da eventi eccezionali.

#### **ART. 13 – CESSIONE DELL'INCARICO**

1. Il presente incarico non è cedibile da parte del Revisore, in alcun caso e titolo, in tutto od in parte.
2. Nel caso la cessione avesse comunque luogo, essa resterà priva di effetto alcuno per l'Azienda, e costituirà comunque causa di risoluzione ai sensi dell'art. 11.

#### **ART. 14 – CLAUSOLA RISOLUTIVA ESPRESSA**

1. L'Azienda, a norma dell'art. 1456 c.c., si avvarrà della clausola risolutiva espressa in caso di non osservanza da parte del Revisore degli artt. 3, 4, 6, e 11 del presente Disciplinare.
2. Reclami ed osservazioni atti a giustificare la volontà di recesso o disdetta del contratto andranno fatti per iscritto al Direttore Generale o suo sostituto e per conoscenza al Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda.
3. Per quanto non espressamente previsto le Parti, di comune accordo, faranno riferimento alle norme del Codice Civile e altre eventuali vigenti in materia.

#### **ART. 15 – MODIFICHE CONTRATTUALI**

1. Qualsiasi modifica dei patti espressi nel presente disciplinare dovrà essere concordata per iscritto tra le Parti.

#### **Art. 16 – FORO COMPETENTE**

1. Il Foro competente a giudicare tutte le controversie sorte tra le Parti contraenti nell'applicazione del presente Disciplinare è quello di Pordenone.

#### **Art. 17 – INFORMATIVA (Normativa europea sulla Privacy)**

1. Il Revisore dichiara di aver avuto l'informazione di cui alla normativa europea alla Privacy, dà il proprio consenso al trattamento dei propri dati personali come espresso nell'informativa. Il Revisore è tenuto all'osservanza del segreto d'ufficio su fatti e circostanze concernenti

l'organizzazione e l'andamento dei reparti e servizi dell'Azienda, nel rispetto delle normative vigenti e del relativo regolamento interno in tema di sicurezza e privacy dei dati personali.

#### **Art. 18 –REGISTRAZIONE**

1. Sono a carico del Revisore le spese relative ai bollati.
2. Il presente Disciplinare sarà registrato in caso d'uso e le relative spese saranno a carico della Parte inadempiente.

Letto, approvato e sottoscritto.

Cordenons (PN), li 21 NOV. 2019

**L'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno"**

**Il Direttore Generale**

(dott.ssa Battiston Valentina)



**Il Revisore dei Conti**

(dott.ssa Rico Marta)





1011 1012

PAGINA PRIVA DI SCRITTURAZIONE