



N. 51/2018

CITTA' DI TOLMEZZO

Provincia di Udine

Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale

SEDUTA DEL 10/10/2018

OGGETTO: NOMINA ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA PER IL TRIENNIO 2018-2021.

L'anno **duemiladiciotto** il giorno **dieci** del mese di **ottobre** alle ore **18:00** nella SEDE COMUNALE, in seguito a convocazione disposta con avviso e ordine del giorno recapitati ai singoli Consiglieri a norma di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione STRAORDINARIA

A trattazione dell'argomento in oggetto, in seduta PUBBLICA

Sono intervenuti:

Nominativo	Carica	P	A
BROLLO FRANCESCO	Sindaco	X	
CRAIGHERO MARCO	Assessore	X	
DEL FABBRO ANDREA	Consigliere		X
FASOLINO ALFONSO	Assessore	X	
MOROLDO BARBARA	Consigliere	X	
DE MARTINO FABIOLA	Assessore		X
FALCO PAOLO	Consigliere		X
MIZZARO MICHELE	Consigliere		X
TREVISAN ROBERTO	Consigliere	X	
MAZZOLINI MARIO	Assessore	X	
SCARSINI SIMONA	Assessore	X	
PILLININI PIER PAOLO	Consigliere	X	
FIOR FEDERICO	Consigliere	X	
TOSONI LAURA	Consigliere	X	
SCARSINI MANUELE	Consigliere		X
ZEARO DARIO	Consigliere	X	
RIOLINO GIANALBERTO	Consigliere		X
MARCON VALTER	Consigliere		X
FACCIN ELISA	Consigliere		X
MARTINI FRANCESCO	Consigliere		X
MUSER MATTEO	Consigliere	X	

Assume la presidenza il sig. Francesco Brollo nella sua qualità di Sindaco.

Assiste il Segretario Comunale sig. **Paolo Craighero**

La seduta è legale ed il Presidente apre la discussione sull'oggetto sopra indicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 03.09.2015 esecutiva ai sensi di legge, era stato nominato Revisore dei Conti del Comune di Tolmezzo per il triennio 2015-2018 il dott. Daniele Vidoni;

Atteso che l'organo di revisione contabile, in attuazione dell'art. 235 del d.lgs.18.08.2000, n. 267, dura in carica tre anni a decorrere dalla data di esecutività della delibera di nomina ed è rieleggibile per una sola volta;

Evidenziato che, ai sensi dell'art. 26 della legge regionale 17.07.2015, n. 18 è stato istituito presso la struttura regionale competente in materia dei autonomie locali l'elenco dei revisori dei conti degli enti locali gestito con modalità telematiche.

....2. sono iscritti nell'elenco regionale, a domanda, i soggetti inseriti nel registro dei revisori legali o iscritti all'ordine dei dottori commercialisti e degli esperti contabili e in possesso di crediti formativi.

3. con regolamento di attuazione, adottato con decreto del presidente della regione è determinata l'articolazione dell'elenco regionale, di cui al comma 2, in base alla tipologia di enti e fasce demografiche, nonché al numero di crediti formativi;

4. con il regolamento sono definite, in particolare, le modalità e i termini di iscrizione nell'elenco regionale e le modalità di tenuta e di aggiornamento dell'elenco medesimo, le modalità di sorteggio e le cause di esclusione dal sorteggio, nonché le cause di cancellazione e sospensione dell'elenco regionale;

art. 27:

1. i revisori sono individuati all'interno dell'elenco di cui all'articolo 26 mediante procedura telematica;

2. gli enti locali danno comunicazione della scadenza dell'incarico dei propri revisori attraverso l'albo online del proprio sito istituzionale, nonché alla struttura regionale competente in materia di autonomie locali, almeno due mesi prima della scadenza stessa.

3. i soggetti iscritti nell'elenco di cui all'articolo 26 presentano domanda per poter svolgere l'incarico di revisore economico-finanziario all'ente locale e alla struttura regionale competente in materia di autonomie locali;

4. la struttura regionale competente in materia di autonomie locali individua, mediante sorteggio, una rosa di tre nomi in caso di revisore unico o di nove in caso di collegio, tra i nominativi dei soggetti che hanno presentato domanda ai sensi del comma 3. Il sorteggio deve rispettare le quote di genere, con almeno la presenza di un terzo per genere. Gli esiti del sorteggio sono comunicati agli enti locali interessati affinché provvedono alla scelta del revisore e al conferimento dell'incarico;

Vista la nota Pec inviata dallo scrivente comune in data 28.06.2018 con prot. n. 0016558 alla Regione FVG per l'attivazione della procedura di nuova nomina del revisore;

Preso atto che ai sensi dell'art. 25 della Legge Regionale n.18 del 17 luglio 2015, dove nei comuni sopra i 10.000 abitanti la revisione economico-finanziaria è affidata ad un organo collegiale composta da tre revisori eletti dal consiglio comunale a maggioranza assoluta dei suoi membri;

Verificato all'art. 64 della L.R. 18/2015 che la popolazione a cui si fa riferimento è quella risultante al 31 dicembre del penultimo anno precedente, che per il Comune di Tolmezzo risulta essere pari a 10.191 abitanti;

Vista la Legge Regionale FVG del 29 dicembre 2011 n. 18 che all'art. 18 comma 28 così recita "negli enti locali del Friuli Venezia Giulia l'organo di revisione economico finanziaria è scelto dai rispettivi organi assembleari mediante elezione";

Vista la lettera inviata dalla Direzione Centrale Autonomie Locali E Coordinamento Delle Riforme Della Regione Fvg, acquisita al protocollo dell'ente n.19606 in data 02.08.2018, con cui si comunica l'esito del primo sorteggio;

Considerato che con la comunicazione presentata a protocollo dell'ente n.0022884 del 11 settembre 2018, la dott.ssa Francesca Mingotti ha comunicato la propria incompatibilità a ricoprire l'incarico in qualità di componente del collegio dell'organo di revisione del Comune di Tolmezzo, per supero degli incarichi acquisiti recentemente;

Visto pertanto l'esito del sorteggio integrativo (nota della Direzione Centrale Autonomie Locali E Coordinamento Delle Riforme Della Regione FVG dell'ente prot. N. 23582 del 20 settembre 2018), nella quale si implementa la rosa dei candidati sostituendo il nominativo della dott.ssa Mingotti Francesca con il nuovo estratto dott.ssa Sabrina Cagnina;

Accertato che la rosa definitiva dei candidati estratti è elencata nella tabella sottostante:

NOMINATIVO	FASCIA
BARBIERI LUANA	GIOVANE/INESPERTO
BORTOLUZ MATTEO	GIOVANE/INESPERTO
CONTARDO SILVIA	
DE MARCO MAURO	
MAGANOTTI LORENZO ETTORE	GIOVANE/INESPERTO
CAGNINA SABRINA	
PAOLINI AURO	
POBEGA ANDREA	GIOVANE/INESPERTO
SANTIN RENATO	

Dato atto che non possono essere incaricati coloro che si trovano nelle condizioni di cui all'art. 2399 del codice civile, né i componenti degli organi del comune, coloro che hanno ricoperto tale incarico nel biennio precedente alla nomina, i componenti dell'organo regionale di controllo, il segretario e i dipendenti della regione, provincia, città metropolitana, comunità montane e unione dei comuni compresi nella circoscrizione territoriale di competenza;

Considerato che 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 di vigilanza dello stesso;

Considerato altresì che all'organo di revisione sono attribuite le funzioni di cui all'art. 239 del d.lgs. 267/2000, nonché quelle affidate da successive disposizioni di legge e le responsabilità di cui all'art. 240 del medesimo decreto;

Visti:

- l'art. 10 c.2 del D.P.G.R. 044/Pres. Del 28/02/2017 che stabilisce che l'atto di nomina può includere un solo soggetto tra quelli inseriti temporaneamente nella fascia (GIOVANI/INESPERTI);
- l'art. 10 c.3 del D.P.G.R. 044/Pres. del 28/02/2018 che stabilisce che le funzioni di presidente dell'organo di revisione sono svolte dal componente che abbia ricoperto il maggior numero di incarichi di revisione dalla durata di tre anni, negli enti locali di maggiori dimensioni nei 10 anni precedenti l'anno di nomina;
- l'art.27 c.5 della L.R. 18/2015 che stabilisce che, nel caso di collegio, la nomina avviene con voto limitato a due componenti e nel rispetto delle quote di genere (1/3);

Visto il decreto n. 0246/pres. Del 23 ottobre 2017, con cui è stato determinato il compenso annuo spettante all'organo collegiale di revisione economico-finanziaria degli enti locali entro limiti minimi e massimi sulla

base della tipologia dell'ente locale, della classe demografica di appartenenza, applicando la maggiorazione del 15% in quanto il volume delle entrate finali è superiore a 10 milioni di euro, al netto dell'IVA e dei contributi previdenziali posti a carico dell'ente da specifiche disposizioni di legge, come specificato nella tabella sotto riportata:

COMPENSO COLLEGIO REVISORI (2018 - 2021)	Importo minimo tab. A netto	p.to 5 decreto - maggiorazione volume entrate > 10 milione di €	p.to 7 decreto - maggiorazione presidente	Totale netto
Presidente	€ 11.210,00	€ 1.681,50	€ 5.605,00	€ 18.496,50
2 componente	€ 11.210,00	€ 1.681,50		€ 12.891,50
3 componente	€ 11.210,00	€ 1.681,50		€ 12.891,50
Totale	€ 33.630,00	€ 5.044,50	€ 5.605,00	€ 44.279,50

Verificato che non sussiste il requisito per applicare la maggiorazione del 5 % in quanto al collegio dei revisori non sono state affidate funzioni ulteriori a quelle che deve svolgere a norma di legge;

Visti i curriculum vitae e le dichiarazioni dei designati allegate alla presente deliberazione;

Visto il vigente regolamento di contabilità dell'ente;

Visto lo statuto comunale dell'ente;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnico e contabile espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Udita l'illustrazione del punto da parte del Sindaco;

Il Sindaco procede quindi alla nomina di due scrutatori nelle persone dei Consiglieri Moroldo e Marcon;

Distribuite, le schede di votazione, il risultato accertato con l'ausilio degli scrutatori è il seguente:

Presenti e votanti: 16

Voti ottenuti:

DE MARCO MAURO: 10

CONTARDO SILVIA: 9

PAOLINI AURO: 6

BARBIERI LUANA: 6

Udito il parere del Segretario Generale, il quale in assenza di specifiche disposizioni, ritiene che nel caso di parità tra i candidati, si applicano i criteri di cui all'art. 25, comma 4 ter della LR 18/2015 previsti per la nomina del Presidente;

Ritenuto quindi che, avuto riguardo ai curriculum dei candidati, il terzo componente del Collegio vada individuato nella persona del rag. Paolini;

Visto l'esito della votazione;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnico e contabile espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

Con voti unanimi resi nelle forme di legge,

DELIBERA

Ai sensi della LR 18/2015 e del Regolamento di attuazione approvato con DPR 044/Pres del 28.02.2017, di nominare i seguenti componenti del Collegio dell'organo di revisione economico finanziario del Comune di Tolmezzo:

- DE MARCO MAURO
- CONTARDO SILVIA

- PAOLINI AURO

1) di stabilire ai sensi del decreto n. 0246/pres. del 23 ottobre 2017, il compenso netto da erogare all'Organo collegiale di Revisione Economico-Finanziario, fatte salve eventuali modifiche ex-lege, come nella tabella sotto riportata:

COMPENSO COLLEGIO REVISORI (2018 - 2021)	Importo minimo tab. A netto	p.to 5 decreto - maggiorazione volume entrate > 10 milione di €	p.to 7 decreto - maggiorazione presidente	Totale netto
Presidente	€ 11.210,00	€ 1.681,50	€ 5.605,00	€ 18.496,50
2 componente	€ 11.210,00	€ 1.681,50		€ 12.891,50
3 componente	€ 11.210,00	€ 1.681,50		€ 12.891,50
Totale	€ 33.630,00	€ 5.044,50	€ 5.605,00	€ 44.279,50

2) di dare atto che la spesa di cui al punto 2) è prevista nel Bilancio di Previsione annuale e pluriennale 2018/2020;

3) di demandare alla Giunta comunale il conferimento dell'incarico ai sensi del comma 6 dell'art. 27 della L.R. 18/2015 e, al Responsabile del Servizio ogni altro adempimento connesso relativamente alla assunzione del relativo impegno di spesa;

4) di comunicare l'avvenuta nomina del nuovo Organo collegiale di Revisione Economico –Finanziario al Tesoriere, a norma del disposto di cui all'art. 234, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;

5) Di dichiarare, con separata votazione, con voti unanimi la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 1 comma 19 della L.R. 21/2003 e successive modifiche ed integrazioni.

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

Il Sindaco
Francesco Brollo
Atto Firmato Digitalmente

Il Segretario
Paolo Craighero
Atto Firmato Digitalmente



N. 269/2018

CITTA' DI TOLMEZZO

Provincia di Udine

Verbale di deliberazione della Giunta Comunale

SEDUTA DEL 30/10/2018

OGGETTO: CONFERIMENTO INCARICO ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO PER IL TRIENNIO 2018-2021 E APPROVAZIONE DEL DISCIPLINARE.-

L'anno **duemiladiciotto** il giorno **trenta** del mese di **ottobre** alle ore **15:00** nella sede Comunale, a seguito di regolare convocazione, si è riunita la Giunta Comunale.

Sono intervenuti:

Nominativo	Carica	P	A
BROLLO FRANCESCO	Sindaco	X	
SCARSINI SIMONA	Assessore	X	
CRAIGHERO MARCO	Assessore	X	
DE MARTINO FABIOLA	Assessore	X	
FASOLINO ALFONSO	Assessore	X	
MAZZOLINI MARIO	Assessore	X	

Assiste il Segretario Comunale sig. **Paolo Craighero**

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il sig. **Francesco Brollo** nella sua qualità di **Sindaco** invitando la Giunta Comunale ad adottare la seguente deliberazione:

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione consiliare n. 51 del 10.10.2018 il Consiglio Comunale ha nominato l'Organo collegiale di Revisione economico – finanziario del Comune di Tolmezzo per il triennio 2018 – 2021 così composto:

- Dott. De Marco Mauro;
- Dott.ssa Contardo Silvia;
- Dott. Paolini Auro;

Richiamato l'articolo 27, comma 6, della L.R. n. 18/2015 che dispone che la Giunta Comunale, entro 30 giorni dalla nomina effettuata da parte del Consiglio, provvede al conferimento dell'incarico ai soggetti sorteggiati;

Visto inoltre l'art. 25, comma 4 ter, della sopracitata Legge che prevede che venga nominato Presidente del collegio il soggetto che ha svolto il maggior numero di incarichi di revisore, ciascuno della durata di tre anni, presso enti locali di maggiori dimensioni nei dieci anni precedenti all'anno di nomina;

Verificato che sulla base delle dichiarazioni l'incarico di Presidente può essere conferito al dott. Auro Paolini;

Vista la bozza di convenzione predisposta dall'ufficio finanziario disciplinante il rapporto con i componenti l'organo collegiale di revisione;

Ritenuto pertanto procedere in merito,

Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

Con voti unanimi e palesi

DELIBERA

1. Di conferire gli incarichi di Presidente e di componenti dell'organo di revisione economico finanziario del Comune di Tolmezzo per il periodo 05.11.2018/04.11.2021 come segue:
 - Dott. Paolini Auro con funzioni di Presidente ai sensi dell'art. 10 c. 3 D.P.R. 28.02.2017 n. 044/Pres. come modificato dall'art. 9 c.1 del D.P.R. 19.10.2017 n. 243/Pres.
 - Dott. De Marco Mauro con funzioni di componente;
 - Dott.ssa Contardo Silvia con funzioni di componente;
2. Di approvare la bozza di convenzione, allegata alla presente e della presente parte integrante, che disciplinerà il servizio;
3. Di demandare al Responsabile dell'Ufficio unico per il servizio economico finanziario tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti al presente atto comprese le comunicazioni della nomina alla struttura regionale competente in materia di autonomie locali ed al tesoriere comunale.
4. Di dichiarare, con separata votazione, con voti unanimi, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 1 comma 19 della L. R. 21/2003 e successive modifiche ed integrazioni.

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

Il Sindaco
Francesco Brollo
Atto Firmato Digitalmente

Il Segretario
Paolo Craighero
Atto Firmato Digitalmente

Rep...../2018

DISCIPLINARE D'INCARICO PER LA REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEL COMUNE DI TOLMEZZO

L'anno duemiladiciotto, addì del mese di nella sede municipale del Comune di Tolmezzo, tra i signori:

POLESE SAMANTA nata a Sacile (PN) il 05/07/1977 e residente in Dignano (UD), in viale Alcide De Gasperi 18, domiciliata per la carica presso la sede municipale, Piazza – Tolmezzo (UD), che interviene in nome, per conto e nell'interesse del Comune medesimo, in veste di Responsabile del Servizio Finanziario, avente codice fiscale: PLSSNT77L45H657Q;

..... nato a il e residente in, in, il quale dichiara di intervenire in nome e per conto proprio e di avere il seguente codice fiscale:

PREMESSO CHE

Il Comune di Tolmezzo come sopra rappresentato, con deliberazione del Consiglio Comunale n..... e giunta n..... ha conferito alla dott., Revisore dei Conti iscritto al n. dal nel Registro dei Revisori dei Conti, l'incarico per la revisione economico -finanziaria della gestione dell'ente dal 05/11/2018 al 04/11/2021.

TUTTO CIO' PREMESSO

si conviene e si stipula quanto segue:

ART. 1 -OGGETTO DELL'INCARICO

L'Amministrazione Comunale di Tolmezzo, come sopra rappresentata, affida al dott., che accetta l'incarico per la revisione economico -finanziaria del Comune di Tolmezzo dal 05/11/2018 e per i successivi tre anni, in qualità di dell'organo collegiale di revisione economico finanziaria.

Le funzioni del revisore sono quelle previste dall'art. 239 del D.Lgs. 267/2000 e delle altre leggi e regolamenti vigenti pro-tempore in materia, che le parti dichiarano di conoscere.

Oltre ai compiti di cui al comma precedente, il revisore esprime, su richiesta dell'Amministrazione o di sua iniziativa qualora ne ravvisi l'utilità, ogni proposta e parere atto a migliorare l'efficacia e l'efficienza della gestione.

ART. 2 - OBBLIGHI DEL COMUNE

Il Comune si impegna a far accedere il revisore agli atti e documenti di cui questi avesse bisogno, nonché a fornirne copia.

Il Comune si impegna inoltre a mettere a disposizione del revisore i mezzi necessari per lo svolgimento dei suoi compiti ed a fornirgli tutte le informazioni e la collaborazione necessaria.

ART. 3 - CESSAZIONE DALL'INCARICO

Il revisore può cessare dall'incarico per le seguenti cause:

- a) scadenza del mandato;
- b) dimissioni volontarie, da comunicare per iscritto;
- c) impossibilità, per qualsiasi motivo, a esercitare il proprio mandato per più di novanta giorni;
- d) revoca per inadempienza;
- e) decadenza per sopravvenute cause di incompatibilità o ineleggibilità.

Nei casi di cui alle lettere c), d) ed e) del precedente comma, il sindaco provvederà a contestare i fatti all'interessato a mezzo raccomandata con avviso di ricevimento, assegnandogli dieci giorni per eventuali controdeduzioni; trascorso tale termine la cessazione sarà disposta con motivata deliberazione del Consiglio Comunale.

ART. 4 - ONORARIO

L'onorario viene stabilito in € annui onnicomprensivo di qualsiasi spesa sostenuta oltre agli oneri per Iva e contributi previdenziali e verrà liquidato con cadenza annuale a fronte della presentazione di regolare fattura.

ART. 5 - INCOMPATIBILITA'

Il revisore dichiara sotto la propria responsabilità di non trovarsi in alcuna delle situazioni di inleggibilità e incompatibilità previste dall'art. 236 del D.Lgs. 267/2000 e dall'art 25 della Legge regionale 17 luglio 2015, n.18.

ART. 6 - DISPOSIZIONI FINALI

Per quanto non esplicitamente previsto nel presente disciplinare si fa riferimento al D.Lgs 267/2000, alla L.r. 18/2015, allo Statuto e al regolamento di contabilità dell'Ente, alle altre leggi e regolamenti vigenti in materia.

Tutte le controversie che potrebbero sorgere relativamente all'esecuzione del presente disciplinare e che non si fossero potute definire in via amministrativa, saranno devolute alla competente autorità giudiziaria di Udine.

Tutte le spese inerenti la registrazione del presente atto, che si conviene di effettuare solo in caso d'uso, sono a carico del revisore.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

dott.ssa Samanta Polese

IL REVISORE

dott.