

UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE

RIVIERA BASSA FRIULANA – RIVIERE BASSE FURLANE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SINDACI

COPIA

ANNO 2019
N. 10 del Registro delibere

OGGETTO: NOMINA DELL'ORGANO DI REVISIONE DELL'U.T.I. RIVIERA BASSA FRIULANA
PER IL TRIENNIO 2019-2022.

L'anno 2019 , il giorno 10 del mese di Giugno alle ore 18:00 nella sala consiliare del comune di Palazzolo Dello Stella si è riunita l'Assemblea dei Sindaci. Fatto l'appello nominale risultano:

		Presente / Assente
Galizio Daniele	Presidente Assemblea dei Sindaci	Presente
Fanotto Luca	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
Zoratti Erica	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
Bazzo Loris	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
Popesso Mauro	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
De Nicolò Andrea	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
Michelutto Manfredi	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
Mattiussi Roberto	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
Dri Andrea	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
Gigante Sirio	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente
D'Altiglia Franco	Componente Assemblea dei Sindaci	Presente

Assiste il Segretario Gambino Nicola.

Constatato il numero degli intervenuti, assume la presidenza Galizio Daniele nella sua qualità Presidente
Assemblea dei Sindaci ed espone gli oggetti iscritti all'ordine del giorno e su questi l'Assemblea dei Sindaci
adotta la seguente deliberazione:

L'ASSEMBLEA DEI SINDACI

VISTA la proposta di deliberazione numero 12/2019, agli atti, sulla quale sono stati espressi i pareri
favorevoli ai sensi dell'art. 49, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 è stato espresso parere favorevole sotto il profilo della regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione n. 12/2019 dal responsabile del servizio Nicola Gambino in data 10 giugno 2019.

* * *

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 è stato espresso parere favorevole sotto il profilo della regolarità contabile sulla proposta di deliberazione n. 12/2019 dal responsabile del servizio finanziario Nicola Gambino in data 10 giugno 2019.

* * *

OGGETTO: NOMINA DELL'ORGANO DI REVISIONE DELL'U.T.I. RIVIERA BASSA FRIULANA PER IL TRIENNIO 2019-2022.

L'ASSEMBLEA DEI SINDACI

PREMESSO CHE l'U.T.I. Riviera Bassa Friulana deve procedere alla prima nomina dell'Organo di Revisione dell'Ente, in quanto fino alla data attuale si è avvalsa dell'Organo di Revisione del Comune di Latisana - capofila dell'U.T.I. - ai sensi dell'art. 50 della L.R. 18/2015;

RICORDATO che la normativa per l'elezione degli organi di revisione è contenuta negli articoli 26 e 27 della L.R. 17 luglio 2015, n. 18 in materia di revisione economico-finanziaria degli enti locali e nel decreto del Presidente della Regione n. 044/Pres del 28 febbraio 2017 recante ad oggetto: "Regolamento concernente l'articolazione, le modalità e i termini di iscrizione nell'elenco regionale dei revisori dei conti degli enti locali";

SPECIFICATO che la normativa regionale che disciplina la materia contenuta nella L.R. 18/2015 prevede:

- all'art. 25 comma 2 – come novellato dall' art. 10, comma 11, lettera a), L. R. 31/2017 - che nelle Unioni territoriali con popolazione fino ai 60.000 abitanti la revisione economico finanziaria sia affidata ad un solo revisore;
- all'art. 27 comma 9 che l'incarico di revisione economico-finanziaria dura tre anni ed è rinnovabile una sola volta;

DATO ATTO che l'Elenco Regionale dei Revisori è stato istituito con decreto del Direttore Centrale Autonomie locali e coordinamento delle Riforme n. 1051 dd 21 agosto 2017;

VISTO l'art. 236 del D. Lgs. 267/2000 che disciplina le ipotesi di incompatibilità e ineleggibilità disponendo tra l'altro che 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 dei comuni relativamente agli enti locali compresi nella circoscrizione territoriale di competenza;

VISTO il D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 in ordine allo svolgimento della revisione legale;

CONSIDERATO CHE:

- le funzioni e i compiti dell'organo di revisione sono dettagliatamente descritti all'art. 239 del D. Lgs. 267/2000 e nella normativa regionale richiamata L.R. 18/2015;
- ai sensi dell'art. 27bis della L.R. 18/2015 – così come aggiunto dall'art. 10 co.9 della L.R. 24/2016 – *“Ciascun revisore non può assumere complessivamente più di otto incarichi, tra i quali non più di quattro nei Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, non più di due nei Comuni con popolazione compresa tra 5.001 e 10.000 abitanti, non più di uno nei Comuni con popolazione compresa tra 10.001 e 15.000 abitanti e non più di uno nei Comuni con popolazione superiore a 15.000 abitanti, nei Comuni previsti all' articolo 13, comma 3, della legge regionale 26/2014 o nelle Unioni territoriali intercomunali”*;
- la nuova procedura di nomina dell'organo di revisione è prevista dall'art. 27 commi 4 , 4bis e 5 che dispongono:
 - comma 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 provvedano alla scelta del revisore e al conferimento dell'incarico”*;
 - comma 4bis: *“Qualora risulti pervenuta una sola domanda, in caso di revisore unico, e solo tre domande, in caso di collegio, la struttura regionale competente in materia di autonomie locali comunica direttamente all'ente locale i nominativi pervenuti”*;
 - comma 5: *“L'organo assembleare dell'ente locale, previa verifica di eventuali cause di incompatibilità, nomina l'organo di revisione economico-finanziaria scegliendo tra i nomi dei soggetti individuati al comma 4 e gli conferisce l'incarico; nel caso di collegio, la nomina avviene con voto limitato a due componenti e la scelta deve rispettare le quote di genere. Qualora l'ente locale verificasse la sussistenza di incompatibilità a ricoprire l'incarico di revisore di uno o più soggetti sorteggiati, ne dà immediata comunicazione alla struttura regionale competente in materia di autonomie locali che provvede a integrare, mediante sorteggio, la rosa dei nomi di cui al comma 4”*;

RICHIAMATE le note dd 12 marzo 2019 prot. n. 318 e dd 2 aprile 2019 prot. n. 525 con le quali l'Unione territoriale intercomunale Riviera Bassa Friulana, ai sensi dell'art. 27 comma 2 della L.R. 18/2015 ha comunicato alla Direzione centrale autonomie locali, sicurezza e politiche per l'immigrazione la scadenza dell'incarico del proprio organo di revisione economico-finanziaria e il compenso spettante al nuovo organo monocratico di revisione;

VISTA la PEC prot. n. 7353 dd 10/05/2019 con la quale la Direzione Centrale autonomie locali, sicurezza e politiche per l'immigrazione ha comunicato i nominativi estratti nella seduta dd 09/05/2019 per la nomina dell'organo monocratico di revisione economico-finanziaria dell'Unione Intercomunale Riviera Bassa Friulana che sono:

1. Dott. Larice Raffaele;
2. Dott. Vidrigh Mauro;
3. Dott. Vuch Paola.

PRECISATO che il Responsabile dei Servizi Finanziari dell'U.T.I. ha provveduto alla verifica dell'inesistenza di cause di incompatibilità per i soggetti estratti come risulta dalla documentazione agli atti;

PRESO ATTO che a seguito di desamina dei Curriculum dei candidati individuati a ricoprire l'incarico di Organo di Revisione l'Assemblea dei Sindaci ha valutato che il dott. Raffaele Larice presenta il profilo di maggior interesse;

CONSIDERATO CHE con decreto del Presidente della Regione FVG n. 246 dd 23/10/2017 sono stati definiti i limiti minimi e massimi del compenso dei revisori dei conti;

PRESO ATTO CHE trovandosi l'U.T.I. in stato di prima applicazione, in base a quanto stabilito dall'art. 25 L. R. n. 18/2015 e s.m.i. e dal decreto n. 0246/Pres. l'importo previsto a compenso dell'Organo di Revisione è fissato in € 13.224,00 annui, al netto dell'I.V.A. e degli oneri previdenziali posti a carico dell'Ente, giusta deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 9 del 21/03/2019;

VISTO l'art. 42 del D. Lgs. 267/2000 dove sono previste le competenze dell'organo consiliare e l'art. 17 dello Statuto dell'U.T.I. Riviera Bassa Friulana come da ultimo approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 4 dd 05/03/2018;

ACQUISITI i pareri favorevoli dai responsabili dei competenti servizi in ordine alla regolarità tecnica e a quella contabile, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000;

RITENUTO di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art.1 comma 19 della L.R. 21/2003 per permettere il subentro del nuovo Organo a quello precedente senza interruzioni;

Con voti unanimi espressi in forma palese,

DELIBERA

Di fare integralmente proprie le premesse al presente atto e sulla base delle medesime di:

1. NOMINARE e INCARICARE a Organo monocratico di Revisione economico-finanziaria dell'U.T.I. Riviera Bassa Friulana il dott. Raffaele Larice;
2. DARE ATTO che il compenso spettante è fissato in € 13.224,00 annui, al netto dell'I.V.A. e degli oneri previdenziali posti a carico dell'Ente, ed è da intendersi onnicomprensivo di qualsiasi spesa sostenuta dall'organo di revisione economico-finanziaria, comprese le spese di viaggio, vitto e alloggio per la presenza presso la sede dell'ente locale per lo svolgimento delle proprie funzioni;
3. PRECISARE che la decorrenza dell'incarico, ferma restando l'esecutività del presente atto, è subordinata alla sottoscrizione del disciplinare di incarico previa conferma delle attestazioni e dichiarazioni già rilasciate;
4. DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 comma 19 della L.R. 21/2003.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente
F.to Galizio Daniele

Il Segretario
F.to Gambino Nicola

* * *

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo pretorio on line dal 15/06/2019 al 29/06/2019 per quindici giorni consecutivi, ai sensi della L.R: n.21/2003 e successive modificazioni.

15/06/2019

Il Responsabile della pubblicazione
F.to Nicola Gambino

* * *

ATTESTATO DI ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 10/06/2019, poiché dichiarata immediatamente esecutiva(art.1, comma 19 della L.R. 11/12/2003 n. 21 come modificato dall'art.17 della L:R. 24/05/2004 n. 17).

10/06/2019

Il Responsabile dell'esecutività
F.to Nicola Gambino

Copia conforme all'originale, in carta libera a uso amministrativo.

DISCIPLINARE REGOLANTE I RAPPORTI TRA L'UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE RIVIERA BASSA FRIULANA ED L'ORGANO DI REVISIONE IN RELAZIONE ALL'INCARICO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA.

SCRITTURA PRIVATA NON AUTENTICATA
SOGGETTA A REGISTRAZIONE SOLO IN CASO D'USO

L'anno duemiladiciannove il giorno ____ del mese di luglio, presso la Sede dell'U.T.I. Riviera Bassa Friulana in Comune di Latisana, Piazza Indipendenza n. 74

TRA

- Nicola Gambino nella sua qualità di Direttore Generale ad interim dell'U.T.I. Riviera Bassa Friulana, Codice Fiscale e Partita Iva 02863780306, nominato con Decreto del Presidente dell'U.T.I. n. 1 dell'11/01/2019, ed ivi domiciliato per la carica, il quale dichiara di intervenire nel presente atto, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 107, comma 3, del D. Lgs. n. 267/2000, in nome, per conto e nell'esclusivo interesse dell'Ente locale che rappresenta;

E

- Raffaele Larice nato/a a _____ il _____, con studio in _____, C.F. _____, P.I. _____, iscritto nel Registro dei Revisori legali, di cui al D. Lgs. 27/01/2010 n. 39, istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, al n. _____, e/o all'Ordine dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili di _____ - Sez. _____ - al n. _____ dal _____,

RICHIAMATI:

- il Titolo VII del D. Lgs.267/2000 attinente la "Revisione economico finanziaria" degli Enti locali nonché il vigente Regolamento di contabilità del Comune di Latisana in quanto applicabile all'U.T.I. ai sensi dell'art. 38 comma 2 dello Statuto della medesima;
- la legge Regionale n. 18 del 17/07/2015 Titolo III - Capo II che disciplina la materia di revisione economico - finanziaria degli enti locali del Friuli-Venezia Giulia;
- La deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 10 del 10/06/2019, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale si è provveduto alla nomina e all'affidamento dell'incarico dell'Organo di Revisione dell'U.T.I. Riviera Bassa

Friulana per il triennio 2019 - 2022, a partire dal 10/06/2019, data di esecutività della predetta deliberazione.

In relazione all'affidamento dell'incarico di Revisore dei Conti dell'U.T.I. Riviera Bassa Friulana, incarico avente natura di lavoro autonomo, si conviene e si stipula quanto segue:

ART. 1 - Oggetto incarico

L'U.T.I. Riviera Bassa Friulana, come sopra rappresentato, affida al dott. Raffaele Larice, l'incarico di Organo di revisione economico-finanziaria dell'U.T.I. Riviera Bassa Friulana, così come previsto all'art. 234 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, e dagli articoli dal 24 al 29 della L.R. 18/2015.

ART. 2 – Funzioni e compiti

L'organo di revisione è tenuto a svolgere le funzioni proprie specificate all'art. 239 e seguenti del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., dai nuovi principi contabili previsti dal D. Lgs. n. 118/2011, dal vigente Regolamento Comunale di Contabilità del Comune di Latisana in quanto applicabile all'U.T.I. ai sensi dell'art. 38 comma 2 dello Statuto della medesima, nonché dal vigente Regolamento sui controlli interni, in quanto compatibili.

L'organo di revisione deve formulare i pareri sulle proposte entro i termini riportati nel Regolamento Comunale di Contabilità del Comune di Latisana; per le ipotesi non individuate nel citato Regolamento, il parere dovrà essere rilasciato entro il termine minimo stabilito ex lege.

ART. 3 - Responsabilità

Il revisore risponde della veridicità delle proprie attestazioni e adempie ai propri doveri con la diligenza del mandatario. Deve inoltre conservare la riservatezza sui fatti e documenti di cui ha conoscenza per ragione del proprio ufficio.

ART. 4 - Compenso

Il compenso annuo è stabilito nei limiti di cui al D.P.G.R. 0246/Pres del 23/10/2017 ed è fissato con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 9 del 21/03/2019 in euro 13.224,00 annui (diconsi tredicimiladuecentoventiquattro/00 euro), al netto dell'I.V.A. e degli oneri previdenziali posti a carico dell'Ente.

Tale compenso è onnicomprensivo di qualsiasi spesa sostenuta dall'organo di revisione economico – finanziaria, comprese le spese di viaggio, vitto e alloggio per la presenza presso la sede dell'ente locale per lo svolgimento delle proprie funzioni.

Il compenso verrà liquidato annualmente su presentazione di fattura elettronica.

Rimangono salve eventuali variazioni espressamente previste da provvedimenti legislativi.

Trattandosi di incarico istituzionale, cui consegue la presente scrittura privata, il pagamento delle prestazioni non è soggetto agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della Legge 13/8/2010, n. 136, e s.m.i..

Trattandosi altresì di incarico di natura intellettuale, ai sensi dell'art. 26, comma 3-bis, del D. Lgs n. 81/2008, non è necessaria l'elaborazione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi (DUVRI).

ART. 5 - Durata in carica

Il presente incarico ha validità di tre anni decorrenti dal 10/06/2019, data di esecutività della deliberazione di nomina da parte dell'Assemblea dei Sindaci.

ART. 6 - Cause di cessazione dell'incarico

Il revisore è revocabile per inadempienza ed in particolare per la mancata presentazione della relazione alla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto entro il termine previsto dall'articolo 239, comma 1, lettera d), D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i..

Il revisore cessa dall'incarico nei casi stabiliti dall'art. 235, comma 3, del D. Lgs. n. 267/00 e s.m.i., nonché dall'art. 85 del vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente. Le dimissioni volontarie dovranno essere comunicate formalmente con un preavviso di 45 (quarantacinque) giorni.

ART. 7 - Disposizioni generali

Tutte le controversie che potrebbero sorgere relativamente al conferimento dell'incarico di cui al presente disciplinare, che non siano definibili in via amministrativa, sono deferite al giudice ordinario. Il foro competente è quello di Udine. È esclusa la competenza arbitrale.

Art. 8 – Informativa privacy

Il Revisore dichiara di avere preso visione della informativa resa al momento della raccolta dei dati personali inerenti al presente contratto, ai sensi del Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali" e del Regolamento UE 2016/679 "Regolamento Europeo in materia di protezione dei dati personali" (GDPR) e ne autorizza l'uso esclusivamente per le finalità ivi indicate.

Art. 9 - Codice di comportamento

Il Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Latisana, di cui al D.P.R. 62/2013, approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 7 del 28/01/2014, si estende, per quanto compatibile, all'Organo di Revisione dell'U.T.I. Riviera Bassa Friulana in quanto applicabile ai sensi dell'art. 38 comma 2 dello Statuto della medesima.

La violazione dei comportamenti ivi previsti comporta la risoluzione del rapporto contrattuale.

ART. 10 - Disposizioni finali

Il presente atto è redatto in un unico originale e sarà registrato in caso d'uso, qualora una delle parti lo richieda, così come previsto all'art. 10, Parte II, della Tariffa di cui al D.P.R. 26/04/1986 n. 131. Le spese di registrazione saranno a carico dei richiedenti medesimi.

Tutte le spese inerenti e conseguenti il presente atto sono a carico del Revisore.

Per quanto non esplicitato nel presente Disciplinare, si fa riferimento alla legislazione vigente, in particolare al D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, al D. Lgs. n. 118/2011, alla normativa regionale in materia, allo Statuto dell'U.T.I. Riviera Bassa Friulana e al Regolamento Comunale di contabilità del Comune di Latisana vigente.

Per l'U.T.I. Riviera Bassa Friulana

Dott. Nicola Gambino

Il Revisore

Dott. Raffaele Larice