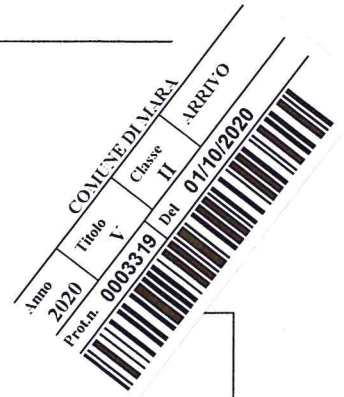




**COMUNE DI MARA**  
Provincia di Sassari  
Organo di Revisione Economico Finanziaria



**Verbale n.1  
del 01/10/2020**

**Verbale di insediamento**

Oggi giovedì 1 ottobre alle ore 9,00 circa, presso la sede del comune di Mara, con l'assistenza del Responsabile del Servizio finanziario del Comune di Mara, il sindaco Sig. Salvatore Ligios e la Rag. Maddalena Marchesi è presente il revisore unico, dott. Giovanni Antonio Ruzzittu, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 16/09/2020, per il periodo 2020/2023.

Il Revisore procede con l'insediamento in ossequio al Documento n. 1 "Principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli Enti locali" del CNDCEC, febbraio 2019, e alla legge Regionale n.2 del 4 febbraio 2016.

**Il Revisore**

- prende visione del registro dei verbali dell'organo di revisione cessato il 15 settembre del 2020. L'ultimo verbale è il numero 14 del 10/09/2020;
- prende possesso della seguente documentazione che costituisce il fascicolo dell'organo di revisione:
  - 1) Statuto Comunale
  - 2) Regolamento di contabilità (da aggiornare)
  - 3) Raccolta dei verbali dell'organo di revisione
  - 4) Regolamento del consiglio
  - 5) Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi
  - 6) Regolamento di accesso ai documenti amministrativi
  - 7) Regolamento per l'erogazione di contributi e sovvenzioni
  - 8) Regolamento per l'applicazione della TARI
  - 9) Regolamento per l'applicazione dell'IMU
  - 10) Regolamento per l'applicazione della Cosap
  - 11) Programma triennale ed elenco annuale lavori pubblici
  - 12) Programmazione triennale del fabbisogno di personale
  - 13) Bilancio di previsione dell'esercizio in corso e allegati (bilancio pluriennale e relazione previsionale programmatica)
  - 14) Relazioni sul rendiconto e parere sull'ultimo bilancio del precedente organo di revisione
  - 15) Ultimi dichiarativi
- decide di individuare come aree oggetto dell'attività di revisione le seguenti (Da valutare):
  - 1) area finanziaria
  - 2) area agenti contabili
  - 3) area economico-patrimoniale



**COMUNE DI MARA**  
Provincia di Sassari  
Organo di Revisione Economico Finanziaria

- 4) area servizi
  - 5) area tributi/fiscale
  - 6) area gestione personale.
- Su queste aree, mediante apposite carte di lavoro condivise con il Responsabile del Servizio Economico Finanziario, verrà effettuata la verifica del sistema informativo contabile e del sistema dei controlli interni.

La riunione termina alle ore 11,00

Il Revisore Unico  
Antonio Ruzzittu