



COMUNE DI CARBONIA

Collegio dei Revisori

Verbale n° 2 del 23 gennaio 2023

L'anno 2023, il giorno 23 del mese di gennaio, alle ore 15:00, in modalità videoconferenza, si è riunito il Collegio dei Revisori, per una verifica di competenza.

Sono presenti:

Vacca Maria Laura - Presidente

Soru Pietro - Componente

Casti Maurizio - Componente

In apertura di seduta, il Collegio procede all'analisi conclusiva sul "Referto annuale del Sindaco sulla regolarità della gestione e sull'adeguatezza ed efficacia del sistema dei controlli interni – relativo all'anno 2021", ai sensi dell'art. 148, comma 1, del D. Lgs n. 267 del 18 agosto 2000, ricevuto con nota del Responsabile del Servizio Finanziario il 20 gennaio 2023.

Tale adempimento risulta necessario nell'ambito delle attività volte alla effettiva realizzazione del modello di controllo introdotto dal D.L. 174/2012. A tal fine la Sezione Autonomie della Corte dei Conti, in data 4 novembre 2022, ha approvato apposite linee guida, corredate da uno schema di relazione in formato excel di cui alla deliberazione n. 16/SEZAUT/2022/INPR. Il Collegio si è attenuto nella sua fase di controllo a quanto previsto dalle linee guida predisposte dalla Corte dei Conti, Sezione delle Autonomie per l'anno 2013, nelle quali si evidenzia che *"per garantire una maggiore ponderazione dei contenuti delle relazioni esse devono essere condivise dagli organi di controllo interno e accompagnate dal parere del Collegio dei Revisori."* Si evidenzia che benché le linee guida di cui alla deliberazione n. 16/SEZAUT/2022/INPR, non prevedano espressamente che la relazione sia accompagnata dal parere del Collegio, la deliberazione n.38/2018/INPR della Corte dei Conti, Sezione Controllo per la Regione Sardegna, richiede che il referto sia accompagnato dal parere dell'organo di revisione,



dai documenti indispensabili per la compiuta istruttoria da parte della Sezione, nonché da tutti referti di controllo prodotti dall'Amministrazione.

In considerazione di quanto sopra il Collegio, ha esaminato il Referto di controllo di gestione relativo all'esercizio 2021 di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 198 del 13 settembre 2022, al fine di verificare l'omogeneità dei dati riportati su entrambi i documenti oltreché verificare la modalità e le fonti di acquisizione delle informazioni e dei dati riportati nel documento in analisi.

Visto:

- Referto annuale del Sindaco sulla regolarità della gestione e sull'adeguatezza ed efficacia del sistema dei controlli interni – relativo all'anno 2021, ai sensi dell'art. 148 del D. Lgs n. 267 del 18 agosto 2000;
- Referto sul controllo di Gestione relativo all'esercizio 2021 (ex Art. 198 Bis TUEL di cui al D. Lgs. 267/00).

Verificato:

- Il rispetto delle Linee Guida di cui alla Deliberazione della Corte dei Conti n16/SEZAUT/2022/INPR della Sezione Autonomie del 4 novembre 2022;
- Il rispetto della Deliberazione n.33/2018/INPR della Corte dei Conti Sezione di Controllo per la Regione Sardegna.

Il Collegio tutto ciò premesso,

esprime

parere favorevole in ordine alla attendibilità dei dati e delle informazioni contenute nel referto annuale del Sindaco relativo all'anno 2021

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Maria Laura Vacca

Rag. Pietro Soru

Dott. Maurizio Casti