



## CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER IL VENETO  
Settore Enti Locali - Controllo finanziario

Spett.le Comune  
di MONFUMO (TV)

c.a. del Signor Sindaco  
c.a. dell'Organo di revisione

e, p.c.  
c.a. del Signor Segretario Comunale

**Oggetto: Art. 1 - commi 166 e ss. della Legge 23/12/2005 n. 266 - Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto 2015. Nota istruttoria - richiesta integrazioni e chiarimenti.**

Spettabile Amministrazione,

con riferimento alla relazione di cui all'oggetto, si formulano le seguenti osservazioni:

### **1. Approvazione Rendiconto e Bilancio di previsione**

Si rileva che il Rendiconto 2015 risulta approvato in data 26 maggio 2016 e che il Bilancio di previsione 2016-2018 risulta approvato in data 12 maggio 2016, pertanto entrambi in ritardo rispetto al termine stabilito dalla normativa.

### **2. Punto 1.1.1. - Gestione di competenza di parte corrente e di parte capitale**



Sulla base dei dati forniti, atteso che gli equilibri della gestione di competenza sembrano rispettati e che la gestione di parte corrente, non sembra mostrare criticità, tuttavia si sono riscontrate delle incongruenze per quanto attiene agli impegni confluiti nel FPV di parte capitale che risultano difformi rispetto a quanto emerge dal prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione di cui al punto 1.2 del questionario nonché dal certificato al consuntivo pubblicato dal Ministero dell'Interno.

Si chiede pertanto di chiarire l'incongruenza rilevata.

### **3. Punto 1.2.6 - Fondo pluriennale vincolato**

Si rileva che al punto 1.2.6.2 del questionario, gli importi del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata e in spesa, sia di parte corrente che di parte capitale, risultano chiaramente incongruenti rispetto, sia a quanto indicato ai punti 1.1.1 e 1.2 del questionario, che a quanto indicato nei prospetti ricavati dal certificato al consuntivo pubblicato dal Ministero dell'Interno.

Si chiedono chiarimenti al riguardo.

### **4. Punto 1.2.15 - Rapporto sulla tempestività dei pagamenti**

L'Ente al punto 1.2.15.4 dichiara di non aver allegato al Rendiconto il prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002 nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 2013.

Al riguardo si chiedono chiarimenti.

### **5. Punto 4 - Organismi partecipati**

Al punto 4.5 del questionario, l'Ente dichiara che il sistema informativo non consente di rilevare i rapporti finanziari, economici e patrimoniali tra l'ente e le sue società partecipate.

Premesso che ciò non rileva ai fini del controllo a cura di questa Corte e che i sistemi e i programmi informativi devono essere adeguati alle necessità gestionali e agli obblighi normativi, si chiede di sapere quali siano le iniziative poste in essere da codesta Amministrazione per rimediare e quando sarà possibile rilevare e comunicare le informazioni necessarie.

Su tutto quanto sopra esposto si chiedono chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio, che dovranno essere forniti, con nota a firma del Sindaco e dell'Organo di revisione, entro 10 giorni dal ricevimento della presente nota istruttoria, utilizzando



CORTE DEI CONTI

esclusivamente l'apposita funzionalità SI.Qu.EL.: istruttoria/ processo istruttorio / invio documento.

Sarà, quindi, cura dell'Organo di revisione, in caso di modifica e/o di integrazione dei dati forniti, chiedere la "sostituzione del questionario" e, una volta avviata la procedura da parte di questa Corte, provvedere tempestivamente all'invio del questionario rettificato.

Grazie per la collaborazione, buon lavoro.

IL MAGISTRATO ISTRUTTORE

*Cons. Amedeo Bianchi*



per informazioni e chiarimenti:

*Fiorella Bandiera*

tel. +39.041.2705403

[fiorella.bandiera@cor-teconti.it](mailto:fiorella.bandiera@cor-teconti.it)

*Annalisa de Cesare*

tel. +39.041.2705451

[annalisa.decesare@cor-teconti.it](mailto:annalisa.decesare@cor-teconti.it)



CORTE DEI CONTI

