



COMUNE DI MONFUMO

PROVINCIA DI TREVISO

2^ Settore: Amministrativo - Ufficio: Ragioneria 0423-545068

Via Chiesa Monfumo, 12 - 31010 MONFUMO

Orario apertura ufficio: da Lunedì a Giovedì 08.00-14.00 e sabato 09.00-12.00
pec: comune.monfumo.tv@pecveneto.it

Tel. 0423/545068
Fax 0423/545060

e-mail: ragioneria@comune.monfumo.tv.it
sito internet: www.comune.monfumo.tv.it

Partita I.V.A. : 01108200260
Codice fiscale: 83002850267

Prot. 5449

Monfumo, 24/10/2018

Spett.le

CORTE DEI CONTI

Sez. Regionale di Controllo

San Marco, 3538 – Campo Sant'Angelo

30124 VENEZIA

E p.c. al

Revisore Unico

Dott. Andrea Brazzale

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.

Con riferimento alle osservazioni ricevute Vs. prot. 7195/2018, si comunica quanto segue:

1. Approvazione Rendiconto e Bilancio di Previsione

Lo schema di Rendiconto 2015 è stato approvato dalla Giunta comunale in data 27.04.2016. Risulta invece approvato dal Consiglio comunale in data 26.05.2016.

Lo schema di Bilancio di previsione 2016-2018 è stato approvato in Giunta in data 27.04.2016. Risulta invece approvato dal Consiglio Comunale in data 12.05.2016.

I ritardi nell'approvazione da parte del Consiglio comunale sono riconducibili al fatto che il Comune di Monfumo non aveva personale nell'area Ragioneria in quanto le procedure di mobilità per la copertura dei posti vacanti erano andate deserte, ed erano venute a scadenza le forme collaborative attivate con i dipendenti dei comuni limitrofi; il ruolo di Responsabile della Ragioneria era in capo al Sindaco, il Segretario non era di ruolo, ma a scavalco e l'Amministrazione era ormai giunta a fine mandato; è stata pertanto volutamente lasciata alla nuova amministrazione la modalità di riorganizzazione del servizio Ragioneria. Tra l'altro ci sono state nei primi mesi del 2016 le dimissioni del revisore del conto, preoccupato per la situazione dell'ufficio ragioneria, e il nuovo revisore è stato nominato solo il 10 marzo 2016. Con le poche forze a disposizione si è riusciti ad approvare i documenti fondamentali dell'ente, ma con il ritardo emerso nella Vostra segnalazione.

2. Punto 1.1.1 – Gestione di competenza di parte corrente e di parte capitale

3. Punto 1.2.6 – Fondo pluriennale vincolato

Ambedue le osservazioni riconducono alla stessa giustificazione.

Nella compilazione del quadro 1.1.1 nel prospetto dell'equilibrio di parte capitale non è stata erroneamente compilata la voce "O1) Impegni confluire nel FPV". Il valore da indicare è pari ad euro 408.012,09.

Di conseguenza, completata tale voce, sia il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, sia il punto 1.2 del questionario, sia il prospetto ricavato dal certificato al consuntivo pubblicato dal Ministero dell'Interno risultano congrui.

4. Punto 1.2.15 – Rapporto sulla tempestività dei pagamenti.

Il sistema informativo non consentiva, nell'annualità di riferimento, di rilevare in maniera diretta i rapporti finanziari, economiche e patrimoniali. Pertanto non si è potuto produrre un documento che attestasse in maniera automatica il rispetto della tempestività dei pagamenti e l'importo dei pagamenti di transazioni commerciali oltre le scadenze dei termini di legge.

Per quel che riguarda la tempestività dei pagamenti la stessa era stata assicurata da una parte attivando modalità di pagamento elettronico per alcune tipologie di forniture; dall'altra inserendo nei criteri di valutazione del personale dell'ente il rispetto delle scadenze dei documenti commerciali da parte dei Responsabili dei servizi. A campione, in diversi momenti dell'anno si è proceduto alla verifica del rispetto dei termini di legge.

5. Punto 4 – Organismi partecipati

Gli organismi partecipati sono inseriti nello stato patrimoniale dell'Ente alla voce "Immobilizzazioni Finanziarie" con il valore del patrimonio netto riferito alla propria percentuale. Le rilevazioni corrette sono state già attivate nel corso dell'anno successivo mediante l'aggiornamento del sistema operativo, e già dall'anno 2017 sono stati effettuati correttamente i controlli incrociati sui rapporti finanziari, economici e patrimoniali tra l'ente e i suoi organismi partecipati.

Si segnala ancora che questo Ente non ha ricevuto in alcun modo avviso della Vs. richiesta di integrazione e chiarimenti di cui al Vostro prot. 7195. La stessa è stata recuperata direttamente dal portale SI.Qu.EL. (ConTE) in data 16.10.2018.

Distinti saluti.



Il Sindaco
Dott. Luciano Ferrari

Il Revisore del Conto
Dott. Andrea Brazzale

Andrea Brazzale