

(Trasmissione documento mediante Siquel)



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER IL VENETO

CONTROLLO FINANZIARIO

SETTORE ENTI LOCALI

Prot. n. 0008462-19/10/2016-SC_VEN-T97-P

Al Sindaco
All'Organo di Revisione Contabile
del Comune di San Nicolo' di Comelico (BL)

OGGETTO: Art. 1, commi 166 e ss, della Legge 23/12/2005, n. 266 - Relazione dell'Organo di Revisione sul Rendiconto 2014 – Nota Istruttoria.

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

Approvazione del rendiconto

Si rileva che il rendiconto è stato approvato in data 29/05/2015, successivamente ai termini stabiliti dall'art. 227 del TUEL, così come modificato dall'art. 2 quater, comma 6, del D.L. 7/10/2008, n. 154.

Punto 1.6: Risultato di cassa

Preso atto della nota di codesto Ente prot. n. 260 del 20/01/2016, fornita in sede di controllo del rendiconto 2013, "*Per l'esercizio 2014 l'anticipazione di Tesoreria è stata concessa complessivamente per euro 145.917,20 e per un totale di 54 giorni. Si informa fin da ora che per l'esercizio 2015 l'Ente non ha richiesto anticipazioni al tesoriere*", e tenuto conto dalla risposta positiva fornita al successivo punto 1.6.4 del ricorso ad anticipazioni di tesoreria fino alla data di compilazione della Relazione di cui all'oggetto, si chiedono i necessari chiarimenti al riguardo, anche in ragione del fatto che, seppur in diminuzione sia in termini temporali che di importo, l'utilizzo allo strumento in argomento risulta effettuato per tutto il triennio.

Punto 1.8.1: Recupero evasione tributaria

Come già segnalato negli esercizi precedenti, i valori dei proventi in parola risultano essere pari a zero e, relativamente all'esercizio 2014, a fronte di un accertamento di euro 13.000,00 non risulta riscosso alcun importo.



Punto 1.10 Gestione residui

Dalla lettura del sistema Siquel e dei vari prospetti, si rileva lo sfioramento dello specifico parametro ministeriale n. 4 (46,00%), afferente il volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente.

Punto 1.15: Contenimento delle spese:

Preso atto che gli impegni per l'anno 2014 sono stati contenuti nel rispetto dei limiti disposti dall'art. 6 del D.L. n. 78/2010 (-92,40%), tuttavia si osserva che l'ammontare complessivo della spesa per la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi risulta sfiorato, in quanto a fronte di un limite di euro 359,20 (calcolato riducendo del 30% la spesa sostenuta nell'esercizio 2011 al netto degli acquisti), l'importo rendicontato è stato pari ad euro 1.044,84.

Ciò premesso e tenuto conto dalla risposta positiva fornita della presenza di deroghe, si chiede di fornire un prospetto dettagliato delle voci che hanno costituito la spesa in argomento.

Punto 6.7-6.14: Domande aggiuntive

Considerate le risposte negative fornite ai punti 6.7, 6.14 a) e 6.14 b) si chiedono i necessari chiarimenti in ordine:

- alla mancata verifica dei fabbisogni di personale ed alla conseguente rideterminazione della dotazione organica ai sensi dell'art. 6-bis, co. 1 del d.lgs. n. 165/2001;
- al mancato congelamento dei posti e rideterminazione della dotazione organica, in ottemperanza all'art. 6 bis del d.lgs. n. 165/2001 e dell'art. 3, co. 30 della l. n. 244/2007;
- alla mancata riduzione della consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata.

Si chiede cortesemente all'Amministrazione e all'Organo di Revisione in indirizzo di fornire notizie in merito ai punti suddetti entro 20 giorni dal ricevimento della presente, utilizzando **esclusivamente** l'apposita funzionalità SI.QU.EL.: istruttoria / processo istruttorio / invio documento.

Tali formulazioni, in quanto integrative e/o modificative rispetto alle informazioni contenute nel questionario, dovranno essere sottoscritte dal rappresentante dell'Ente e contenere la presa d'atto da parte dell'Organo di Revisione. Sarà inoltre cura di quest'ultimo richiedere, laddove necessario, la "sostituzione del questionario" e, una volta attivata la procedura da parte della scrivente Sezione, provvedere tempestivamente all'invio del questionario rettificato.

Revisore: Rosanna Mazzega
Telefono n. 041- 2705402

IL MAGISTRATO ISTRUTTORE

Dott. Giampiero PIZZICONI

