



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER IL VENETO

Settore Enti Locali - Controllo finanziario

CORTE DEI CONTI



0007269-24/08/2018-SC_VEN-T97-P

Al Sindaco
All'Organo di revisione contabile
del Comune di
DUE CARRARE (PD)

Oggetto: art. 1, commi 166 e ss., della Legge 23/12/2005, n. 266. Relazioni dell'Organo di revisione sul Rendiconto 2015 e sul Bilancio di previsione 2016-2018. Comune di DUE CARRARE (PD) - Nota istruttoria.

In riferimento alle relazioni in oggetto, si formulano le seguenti osservazioni.

RENDICONTO 2015

Punto 1.2.10 - Gestione dei Residui

Occorre comunicare i residui attivi e passivi antecedenti l'esercizio 2015, fornendo altresì un prospetto contenente l'indicazione dell'anno di formazione (un unico valore per quelli risalenti al quinquennio anteriore al 2015) e quelli maturati nell'esercizio 2015, precisando gli incassi dei residui attivi al 31/12/2015.

Correlativamente, considerata l'assenza di un accantonamento al FCDE, si chiede di commentare quanto specificato dall'Organo di revisione nella relazione al rendiconto 2015 nella parte in cui afferma (pag. 26) che *"non è stato effettuato alcun accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità ai sensi del punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2, perché non esistono residui non incassati al 31/12/2015"*.

Punto 1.2.12.2 - Debiti fuori bilancio

Si chiede di relazionare dettagliatamente relativamente ai debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento, che risultano pari a un importo di 100.000,00 euro.

Punto 2.5 - Indebitamento

Si chiede di relazionare in merito alle operazioni di rinegoziazione dei mutui nell'esercizio 2015 approfondendo le informazioni contenute nel questionario dal quale si evince che i



mutui estinti e rinegoziati ammontano a 3.297.914,76 euro e le risorse derivanti dalla rinegoziazione sono pari a 65.838,24 euro.

Sezione quarta – Organismi partecipati

Si chiede di relazionare e fornire aggiornamenti sul Consorzio Padova Sud e sul Consorzio obbligatorio per lo smaltimento rifiuti solidi urbani – Bacino di Padova quattro, vista anche la mancanza di dati al 31/12/2015 nella banca dati del portale Dipartimento del Tesoro.

Inoltre, occorre fornire un prospetto aggiornato delle partecipate (dirette/indirette) e una breve relazione sulle eventuali procedure di dismissione avviate.

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

Domande 1.1 e 1.2 – Sezione Prima Equilibri Finanziari e saldo di Finanza Pubblica

Pur constatando, dai prospetti trasmessi, che l'Ente ha raggiunto l'equilibrio finale 2016-2018 ed ha rispettato il saldo di finanza pubblica nell'intero triennio 2016-2018, si segnala che, dai medesimi prospetti, emerge che la valorizzazione del FPV di entrata, sia per le spese correnti che per quelle in conto capitale, è stata effettuata solo per l'esercizio 2016. Si chiedono chiarimenti a tal riguardo.

Si chiedono chiarimenti ed elementi di giudizio, relativamente alle suddette osservazioni che dovranno essere forniti, con nota a firma del Sindaco e dell'Organo di revisione, entro 15 giorni dal ricevimento della presente nota istruttoria, utilizzando esclusivamente l'apposita funzionalità SI.Qu.EL.

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.

Distinti saluti.

IL MAGISTRATO ISTRUTTORE

Dott.ssa Elisabetta Usai

Referente:

dott. Luigi Luongo

Tel. 041.2705418

luigi.luongo@cor-teconti.it



Tributi (Martinello)

Da: Luongo Luigi [luigi.luongo@corteconti.it]

Inviato: giovedì 4 ottobre 2018 10.26

A: 'emanuela.martinello@comune.duecarrare.pd.it'

Oggetto: COMUNE DUE CARRARE (PD) R_2015 BP_2016-2018: NOTA ISTRUTTORIA CDC PROT. N. 7269 DEL 24/08/2018.

Allegati: NOTA ISTRUTTORIA R_2015 BP_2016-2018 COMUNE DI DUE CARRARE (PD).pdf

Buongiorno,

come d'accordo trasmetto in allegato la nota istruttoria in oggetto, già inviata a mezzo siquel il 24/08/2018.

Resto in attesa di un Vs. sollecito riscontro.

Saluti



DOTT. LUIGI LUONGO
Controllo Finanziario
Sezione Regionale di
Controllo per il Veneto

Indirizzo: San Marco 3538 – Campo Sant'Angelo –
30124 Venezia
Tel. 041 2705418 **e-mail:** luigi.luongo@corteconti.it
Centralino: tel.041 2705416 - **PEC:**
veneto.controllo@corteconticert.it