CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

COMUNE DI CERGNAGO
6 AGO 2019
PROT. N. 11521
Tit. 10 Class. 1 Fasc.

All'Organo di revisione dei conti
Al Sindaco
Al Responsabile dei Servizi Finanziari
del Comune di CERGNAGO (PV)

OGGETTO: **Comune di Cergnago (PV)**
Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto dell'esercizio finanziario 2016 redatta ai sensi dell'art. 1, commi 166 e 167, della legge 23 dicembre 2005, n. 266
Comunicazione chiusura istruttoria – rendiconto 2016

A seguito dell'esame del rendiconto dell'esercizio in oggetto del Comune di Cergnago, si comunica che sono emerse alcune criticità per le quali si raccomanda:

1. la scrupolosa applicazione dei criteri stabiliti nel principio contabile (allegato 4/2 del decreto legislativo n. 118/2011) per la corretta quantificazione del F.C.D.E. da stanziare nel bilancio di previsione e da accantonare nel risultato di amministrazione, rivolto a tutte le tipologie di entrata per le quali è prevista, incluso il capitolo "Altre entrate correnti n.a.c.", che presenta residui finali pari a 30.698,75 euro (dati BDAP). A tal proposito, si invita l'Amministrazione ad un utilizzo puntuale della struttura del piano dei conti e ad un conseguente utilizzo solo residuale della posta sopra indicata.

2. la tempestiva trasmissione della nota informativa di cui all'art. 11, comma 6, lettera j) del decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i., recante la conciliazione dei rapporti debitori e creditori con le società e gli organismi partecipati asseverata dai rispettivi organi di revisione.

Alla verifica di tali aspetti della gestione si provvederà nell'ambito dei successivi controlli, a partire da quelli sul rendiconto dell'esercizio 2017.

La Sezione si riserva in ogni caso di effettuare ulteriori verifiche su aspetti della gestione finanziaria che coinvolgono i rapporti tra l'ente e gli organismi partecipati il cui approfondimento si dovesse rivelare necessario anche a seguito dell'esame del Piano di razionalizzazione delle società partecipate.

Si precisa, peraltro, che il controllo condotto dalla Sezione per gli aspetti trattati e la metodologia adottata non necessariamente esaurisce gli aspetti di irregolarità che possono essere presenti nella gestione degli enti, né quelli che possono profilarsi sulla base delle informazioni complessivamente rese nei questionari.

Via Marina n. 5 20121 Milano - Italia | Tel. 02 771141 – 02 77114237 | e-mail: lombardia,controllo.pv@corteconti.it

La conclusione dell'esame nei termini sopra esposti non implica, pertanto, una valutazione positiva sugli aspetti non riscontrati o non emersi dalle informazioni e dai dati acquisiti.

Copia della presente nota dovrà essere trasmessa al Presidente del Consiglio comunale, per quanto di competenza.

Si richiama, infine, l'obbligo di pubblicazione nella sezione *"Amministrazione trasparente"* del sito web istituzionale dell'Ente dei rilievi della Corte dei conti ai sensi dell'art. 31 del T.U. trasparenza (d.lgs. n. 33/2013 e s.m.i.).

Il Magistrato Istruttore
(Dott. Ottavio Caleo)

