



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

Prot.

CORTE DEI CONTI



0017598-20/10/2016-SC_LOM-T87-P

Oggetto: Comune di Orio Litta - Rendiconto 2014

Visto il questionario relativo al consuntivo per l'anno 2014 del Comune di **Orio Litta**;

Vista la Relazione dell'Organo di Revisione al Rendiconto per l'esercizio 2014.

Vista la Deliberazione di Riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi n. 36 del 23.07.2015;

Il Magistrato Istruttore, **dott.ssa Sara Raffaella Molinaro**, formula le seguenti richieste istruttorie:

1. Con riferimento al Disavanzo di parte corrente per € 24.229,10 si chiede di motivare le ragioni dello squilibrio ed i conseguenti provvedimenti correttivi adottati;
2. Con riferimento alla compilazione del Prospetto 1.3 relativo alle Entrate e spese aventi carattere non ripetitivo, si chiede di fornire chiarimenti in merito alla mancata corrispondenza con il medesimo prospetto di cui al parere del Revisore al Rendiconto nonché a dettagliare la voce "altre" della parte "Spese";
3. Con riferimento al recupero dell'evasione tributaria si chiede di motivare la mancata riscossione delle somme accertate sia in conto competenza sia a residuo per l'importo di complessivo di € 65.437,00 e di riferire quanto attivato dall'Amministrazione comunale a seguito dell'osservazione del Revisore a pag. 16 del parere, aggiornando sulla situazione attuale;
4. Con riferimento alla Note informative ex art. 6, comma 4 del D.L. 95/2012, si riscontra che per le Società EAL e PII mancano le attestazioni delle risultanze dell'Ente mentre per SAL manca l'attestazione della Società e l'asseverazione da parte dell'organo di

revisione dell'ente; si richiama in merito la deliberazione della Sezione delle autonomie di questa Corte n. 2/SEZAUT/2016/QMIG.

Si chiede inoltre di dar conto delle differenze riscontrate (domanda 2.2a) ed in particolare di informare su quanto effettuato a seguito delle sollecitazioni del Revisore a pag. 41 del parere.

5. Con riferimento alla gestione dei residui, alla mancata motivazione delle ragioni del mantenimento o della cancellazione nonché allo scostamento significativo tra determinazione e rideterminazione residui, come evidenziato dal Revisore, si chiede di fornire chiarimenti. Si chiede inoltre di riferire in ordine alla situazione di contabilizzazione e riscossione dei canoni di locazione.
6. Con riferimento all'aggiornamento degli inventari, al Referto del controllo di gestione e al Piano triennale di contenimento spese, stante la segnalazione di mancato adempimento effettuata dal Revisore, si invita ad informare in merito, trasmettendo i relativi documenti qualora siano stati predisposti.
7. Con riferimento alle irregolarità non sanate e ai rilievi evidenziati dal Revisore a pag. 51 e 52 del parere si chiede di dar conto delle circostanze e di riferire le azioni intraprese dall'Amministrazione.

Si invita l'organo di revisione a provvedere entro venti giorni dal ricevimento della presente, utilizzando esclusivamente la procedura SI.Qu.EL., mediante l'apposita funzione "Istruttoria – Processo Istruttorio – Invio documenti" e selezionando il tipo di documento proposto dal sistema (es. "nota di risposta").

Il Magistrato istruttore

dott.ssa Sara Raffaella Molinaro

