



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DI CONTROLLO PER IL TRENTINO - ALTO ADIGE/SÜDTIROL

SEDE DI TRENTO

Il Magistrato

All'Organo di revisione del
Comune di CASTELLO TESINO

Al Sindaco del Comune di
CASTELLO TESINO

Oggetto: Controllo ex articolo 1, commi 166 e seguenti, della legge n. 266/2005 - Rendiconto 2017. Richiesta elementi istruttori.

Dall'esame del questionario sul rendiconto 2017, acquisito al prot. n. 1742 del 10 luglio 2019, dalla relazione dell'Organo di revisione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2017 e dall'analisi dell'ulteriore documentazione presente sugli applicativi CON.TE e BDAP, sono emerse alcune criticità di carattere finanziario-contabile che si ritiene di dover approfondire al fine della verifica del puntuale adempimento dei vigenti obblighi normativi nell'esercizio dell'attività di controllo intestata alla scrivente Sezione.

1. Approvazione tardiva del rendiconto

Il rendiconto per l'esercizio 2017 è stato approvato in data 28 maggio 2018, oltre la scadenza del 30 aprile dell'anno successivo all'anno finanziario di riferimento. Si chiede, pertanto, di illustrare le ragioni dell'approvazione del rendiconto oltre il termine di legge.

Si chiede, altresì, ai sensi e per gli effetti dell'art. 9, co. 1 quinquies, del d.l. n. 113/2016, convertito dalla l. n. 160/2016, di comunicare se codesta Amministrazione abbia stipulato nel periodo dall'1 al 27 maggio 2018 contratti di lavoro a qualsiasi titolo, ivi compresi rapporti di collaborazione coordinata e continuativa ed eventuali contratti di somministrazione di lavoro con agenzie interinali, trasmettendo la relativa documentazione.

2. Capacità di riscossione

Motivare la bassa capacità di riscossione delle entrate del titolo I (93,57%), del titolo II (10,06%) e del titolo III (70,22%), specificando a tal riguardo quali iniziative il Comune abbia adottato o intenda attivare per migliorare la capacità di riscossione delle suddette entrate.

3. Garanzie fideiussorie

Indicare gli esiti del monitoraggio effettuato circa la solvibilità degli organismi partecipati a favore dei quali il Comune si è impegnato con il rilascio di garanzie fideiussorie (secondo quanto già rilevato nella delibera di questa Sezione n. 113/2018/PRNO).



4. Prospetti finanza pubblica

Inviare, tramite l'apposita funzione del sistema CON.TE, il prospetto Certif. 2017 per la certificazione della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2017, previsto dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 35717 del 12 marzo 2018, nonché il prospetto Monit17 relativo al monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica ai sensi del comma 469 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016 n. 232, previsto dal decreto del Ministero dell'economia e delle finanze n. 138205 del 27 giugno 2017. Illustrare, inoltre, le ragioni di eventuali differenze tra il prospetto di monitoraggio e di certificazione del saldo.

5. Obblighi di pubblicità e trasparenza

Si chiede di garantire il completo adempimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza, ivi comprese le deliberazioni della Giunta, del Consiglio e della Corte dei conti (delibera n. 113/2018/PRNO), implementando anche le informazioni dei documenti di bilancio e programmazione ai sensi del d.lgs. n. 33/2013 e ss.mm. e delle correlate leggi regionali e provinciali di recepimento.

6. Gestione residui

Motivare le risposte riportate ai punti 6.2.1.1.1, 6.2.1.2 e 6.3 del questionario (pag. 10).

7. Contrasto all'evasione

Indicare le misure adottate per migliorare l'efficienza del contrasto all'evasione (24,13%).

8. Sostenibilità del debito

Monitorare la sostenibilità del debito, considerato che il rapporto tra i debiti complessivi e le entrate correnti è pari al 16,54%.

9. Debiti/crediti con partecipate

Motivare la mancata doppia asseverazione dei prospetti dimostrativi di cui al punto 13, pag. 19 del questionario (considerato che a pag. 54 della relazione al rendiconto risulta scritto "...asseverate dai rispettivi organi di revisione").

10. Entrate/spese non ripetitive

Motivare la mancata coincidenza delle entrate/spese non ripetitive esposte a pag. 15 della relazione del Revisore (rispettivamente, 84.018,94 e 17.341,47) e i corrispondenti valori estratti da BDAP (650.910,70 e 729.080,65).

11. Spese di rappresentanza

Si rammenta l'obbligo di invio alla Sezione di controllo della Corte dei conti (tramite l'applicativo CON.TE) delle spese di rappresentanza, ai sensi dell'art. 16, comma 26 del d.l. n. 138/2011.

12. Accantonamenti

Fornire chiarimenti in relazione alle risposte negative ai quesiti 8.5, 8.5.1 e 8.6 di pag. 12 del questionario.

Si chiede di presentare, in ordine a quanto sopra evidenziato e utilizzando gli strumenti di comunicazione previsti nel sistema CON.TE (*Menù istruttoria; Procedimento istruttorio EETT; Parametri obbligatori: Esercizio: 2016; Fase: Consuntivo; (Click su Ricerca); Gestione istruttoria; Invio documenti EETT*), una memoria di chiarimenti, completa degli eventuali allegati, entro il termine perentorio del **23 settembre 2019**.



CORTE DEI CONTI

Nel caso in cui il Sindaco ritenga di rispondere con nota separata rispetto a quella dell'Organo di revisione, procederà alla relativa trasmissione attraverso la medesima procedura CON.TE, utilizzando il profilo del Responsabile del servizio finanziario (RSF).

Si comunica che il funzionario incaricato della presente istruttoria è la sig.ra Mariacristina Lever tel. 0461-273889 e-mail: mariacristina.lever@corteconti.it.

Il Magistrato Istruttore

Alessia Di Gregorio

(Firma autografa sostituita a mezzo
stampa ai sensi e per gli effetti dell'art.
3, c. 2 d.lgs. n. 39/93)



CORTE DEI CONTI