CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

All'Organo di revisione dei conti
Al Sig. Sindaco
Al Responsabile dei Servizi Finanziari
del Comune di SAN DAMIANO AL COLLE

OGGETTO: Controllo sulla sana gestione finanziaria degli enti locali ai sensi dell'articolo 1, commi 166 e 167, della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Questionari redatti dall'Organo di revisione sul rendiconto dell'esercizio 2016. **Esito esame questionari.**

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

1. la scrupolosa osservanza della tempistica di legge nell'approvazione del rendiconto di gestione;
2. la corretta ed esaustiva determinazione del F.C.D.E. da stanziare nel bilancio di previsione e da accantonare nel risultato di amministrazione, rivolta a tutte le tipologie di entrata previste dai principi contabili e, in ogni caso, secondo prudenza;
3. la puntuale 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;
4. l'integrale rispetto della normativa in materia di tempestività dei pagamenti, dando puntuale esecuzione ai relativi adempimenti;
5. la puntuale osservanza delle raccomandazioni dell'Organo di revisione ai fini del rafforzamento dell'attività di riscossione dei tributi;
6. la puntuale osservanza delle raccomandazioni dell'Organo di revisione ai fini della tempestiva resa del conto della gestione da parte dei concessionari di azioni e beni, attivando, in mancanza, i rimedi di legge.

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.

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

CALEO
OTTAVIO
CORTE DEI
CONTI
27.06.2019
18:05:07
CEST