



Corte dei Conti

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA TOSCANA

CORTE DEI CONTI



0001182-27/02/2015-SC_TOS-T83-P

**Al Sig. Sindaco
Al Responsabile del Servizio Finanziario
All'Organo di Revisione**

Comune di

SESTO FIORENTINO (FI)

Oggetto: Controllo Monitoraggio Rendiconto 2013 – Nota richiesta chiarimenti e/o integrazioni per l'istruttoria.

Dall'esame della relazione dell'organo di revisione sul Rendiconto della gestione 2013, pervenuta mediante l'invio telematico SIQUEL, e su indicazione del Magistrato istruttore, è emersa la necessità dei seguenti ulteriori chiarimenti e/o integrazioni:

1. **Punto 1.5 "Risultato di amministrazione":** si chiede di specificare le modalità con cui l'ente ha proceduto all'applicazione dell'avanzo vincolato a investimenti risultate dal rendiconto 2012 (pari a 1.679.763,24 euro) al bilancio di previsione 2013 in misura superiore al vincolo esistente (1.773.829,54).
2. **Prospetto 1.5 "Risultato di amministrazione" e prospetto 1.10.5 "Minori residui passivi":** si chiede di specificare le modalità con cui, nell'ambito del risultato di amministrazione 2013, sono confluiti le maggiori cancellazioni dei residui passivi rispetto agli attivi riferite alla parte capitale. In particolare si chiede in quale componente del risultato è confluita tale componente positiva.
3. **Punto 1.6 "Risultato di cassa":** Si chiede di indicare la motivazione del disallineamento riferito all'entità dell'anticipazione di tesoreria attivata dall'ente nel 2013 indicata nel prospetto in oggetto (secondo rigo) e le risultanze del rendiconto di gestione 2013.
Si chiede, inoltre, di indicare la motivazione dello scostamento tra i pagamenti indicati alla lettera D) del prospetto 1.6.2.a) (1.713.701,38) e quanto indicato nel prospetto di cui al punto 1.2 in ordine ai pagamenti riferiti al titolo II di spesa (5.707.255,22).
4. **Prospetto 1.9 "Riscontro del risultato della gestione":** si chiede di motivare la discordanza, riferita alle operazioni di riaccertamento dei residui attivi, tra quanto

indicato nel prospetto in oggetto e le risultanze del rendiconto 2013 trasmesso tramite il sistema SIRTEL.

5. Punto 1.13 "Servizi conto terzi": Si chiede di specificare le movimentazioni contabili di entrata e di uscita nonché l'esatta natura delle voci di spesa indicate fra gli altri servizi di seguito indicate:

- Altri pignoramenti e rimborsi somme non dovute;
- Pagamenti polizze fideiussorie già escusse.

In particolare, si richiede di fornire elementi di dettaglio sull'operazione sottostante, sulla relativa linea di finanziamento, e sulle movimentazioni rilevate nella contabilità specificando gli importi accertati/impegnati e le relative riscossioni in conto competenza dell'esercizio 2013.

6. Punto 5 "Rispetto del patto di stabilità interno": al riguardo si chiede di inviare il prospetto relativo al monitoraggio del patto di stabilità al termine dell'esercizio 2013.

7. Punto 6.3 "Spese per il personale - Le componenti da sottrarre all'ammontare della spesa come determinata nella tabella 6.2": in merito si chiede di voler chiarire se la componente di spesa da sottrarre, di cui al punto 6.3, per la quale è stato inserito il valore zero nelle previsioni e negli impegni di competenza, non è stata effettivamente sottratta nel calcolo della spesa di personale ai fini di cui all'art. 1, comma 557 della Legge 296/2006.

Si invita a far pervenire i chiarimenti e/o le integrazioni di cui sopra esclusivamente attraverso procedura SI.Qu.EL., utilizzando l'apposita funzione **"Istruttoria - processo istruttorio - invio documenti"** e **selezionando il tipo di documento proposto dal sistema.**

Tali formulazioni, in quanto integrative e/o modificative rispetto alle informazioni contenute nel questionario sul rendiconto 2013, dovranno essere sottoscritte dal rappresentante dell'Ente e contenere la presa d'atto da parte dell'Organo di revisione.

Qualora nel formulare tale nota di risposta trovassero conferma gli errori di compilazione del questionario segnalati, l'Organo di revisione potrà procedere immediatamente alla loro rettifica, poiché al momento dell'avvio dell'istruttoria la Sezione ha proceduto anche alla riapertura del questionario stesso. Una volta quindi che l'organo di revisione avrà effettuato tali rettifiche e/o integrazioni provvederà tempestivamente all'invio del questionario rettificato unitamente alla richiamata nota di risposta.

Si invita pertanto a far pervenire i chiarimenti richiesti entro e non oltre la data del **09.03.2015.**

MAGISTRATO ISTRUTTORE: Consigliere Marco Boncompagni FUNZIONARIO REFERENTE: Franca Brillì (055/2393560)
--