

7628



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER IL VENETO

Settore Enti Locali - Controllo finanziario

PROT. N. 0011373-22/09/2017-SC_VEN-T97-P



Al Sig. Sindaco
All'Organo di revisione contabile

del COMUNE di
LOREO (RO)

Oggetto: Art. 1, commi 166 e ss, della Legge 23/12/2005, n. 266 - Relazione dell'organo di revisione sul rendiconto 2015 – COMUNE di LOREO (RO) - Nota istruttoria.

Con riferimento alla relazione di cui all'oggetto, si formulano le seguenti osservazioni:

Punto 1.2.10 – Gestione dei residui

Si riscontra che la percentuale di riscossione dei residui attivi è piuttosto contenuta (12,92%) così come quella di pagamento dei residui passivi (19,23%). Si è inoltre potuto osservare che quasi il 72% dei residui attivi al 31/12/2015 è costituito da residui provenienti dagli esercizi precedenti mentre per i residui passivi la percentuale è pari al 64,5%. Tali dati generano delle perplessità in ordine alla corretta effettuazione del riaccertamento straordinario dei residui e all'applicazione del principio della contabilità finanziaria potenziata. Si chiede di relazionare sul punto.

Punto 1.2.14 - Servizi conto terzi e Partite di giro

Con riferimento alla voce "Servizi conto terzi", è stata indicata la generica voce "Anticipazioni e rimborsi per servizi per conto terzi", senza fornire indicazioni più precise. Si chiede, pertanto, di indicare nel dettaglio le tipologie di entrata/spesa che compongono le voci sopraindicate e i relativi importi, così come richiesto nel questionario.

Sezione quarta - Organismi partecipati

Al punto 4.1 l'organo di revisione non ha indicato gli obiettivi effettivamente conseguiti riferiti ai piani di razionalizzazione degli enti ed organismi strumentali dell'Ente in quanto precisa non esserci "nessun piano di razionalizzazione". Diversamente, agli atti



di questa Sezione risultano inviate in data 18/5/2015 (Vs. prot. n. 3808) le delibere della Giunta comunale, n. 27 del 28/3/2015, e del Consiglio comunale, n. 10 del 27/4/2015, aventi ad oggetto l'approvazione del Piano Operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie del comune di Loreo. Fornire chiarimenti sul punto.

Informazioni su partecipata "Polesine Acque s.p.a."

A seguito dei rilievi contenuti nella deliberazione n. 330/2017/PRSP, emessa a seguito del controllo svolto da questa Sezione regionale sul questionario relativo al rendiconto 2014, si chiede di trasmettere una relazione aggiornata sulla situazione della Società "Polesine Acque s.p.a.", fornendo, inoltre, approfondite notizie sull'andamento del piano di rientro del debito nei confronti degli Enti soci, sulla previsione o meno, nell'attuazione del detto piano di rientro, di eventuali compensazioni, precisandone le modalità e la relativa contabilizzazione nel bilancio di codesta Amministrazione, trasmettendo copia della connessa documentazione amministrativa.

Si chiede, inoltre, di precisare se sia stato istituito o se si intenda comunque istituire un fondo crediti a garanzia degli equilibri e dei bilanci, al di là di quello già previsto dalla normativa.

Su quanto sopra esposto si chiedono chiarimenti ed elementi di giudizio, che dovranno essere forniti, a firma del Sindaco e dell'Organo di revisione, entro 10 giorni dal ricevimento della presente, utilizzando esclusivamente l'apposita funzionalità SI.Qu.EL.: istruttoria / processo istruttorio / invio documento.

IL MAGISTRATO ISTRUTTORE

Dott.ssa Francesca DIMITA

F.TO Francesca DIMITA

Per informazioni e chiarimenti:
dott.ssa Alessia Boldrin
Tel. 041 2705456
alessia.boldrin@corteconti.it

