

**CORTE DEI CONTI****SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA TOSCANA**

CORTE DEI CONTI



0000902-02/03/2016-SC_TOS-T83-P

Al Sig. Sindaco

Al Responsabile del Servizio Finanziario

All'Organo di Revisione

del Comune di MONTALCINO (SI)

Oggetto: Controllo Monitoraggio Rendiconto 2014 – Nota richiesta chiarimenti e/o integrazioni per l'istruttoria.

Dall'esame della relazione dell'organo di revisione sul Rendiconto della gestione 2014, pervenuta mediante l'invio telematico SIQUEL, e su indicazione del Magistrato istruttore, è emersa la necessità dei seguenti ulteriori chiarimenti e/o integrazioni:

1. Si richiede, come previsto nel questionario, approvato con deliberazione della Sezione delle autonomie n. 13/2015/INPR, la trasmissione della seguente documentazione:
 - Relazione dell'organo di revisione sul rendiconto 2014;
 - Delibera, completa dei prospetti allegati, di riaccertamento straordinario dei residui ex d.lgs. n. 118/2011.
2. Dall'analisi dei dati trasmessi alla Sezione in ordine alle operazioni di riaccertamento straordinario effettuate (invio mail ente del 15/09/2015 – prot. n. 5535) si rileva, tuttavia, una minore determinazione dei fondi vincolati di - 65.012,28 euro, alla data dell'1/1/2015, tenuto conto dell'ammontare vincolato al 31/12/2014 e del riaccertamento straordinario dei residui operato (somme vincolate



al 31/12/2014 + saldo del riaccertamento straordinario dei residui pari a 783.375,84 euro, a fronte di somme vincolate all'1/1/2015 per 718.363,56 euro). Si richiede, quindi, al riguardo di fornire motivazione di tale risultato.

3. **Prospetti patto di stabilità punto 5:** considerato che al punto 5.4.1 è stato dato atto che la certificazione del rispetto del patto di stabilità è stata redatta utilizzando i dati di preconsuntivo si chiede di confermare il rispetto del patto di stabilità secondo le risultanze di consuntivo 2014 approvato.
4. **Prospetto 6.5 –** Dal controllo della spesa del personale media dei rendiconti 2011/2013 indicata nel prospetto) è stata riscontrata la mancata rispondenza di tale calcolo rispetto a quello ottenuto dalla Sezione con i dati in suo possesso (precedenti questionari di monitoraggio rendiconti 2011/2013. Si richiede, quindi, la verifica di quanto indicato nel questionario, la motivazione della discordanza e l'eventuale correzione del prospetto.

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 2014, 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 10/03/2016.



Resta comunque salva la facoltà della Sezione di procedere ad ulteriore supplemento istruttorio, anche in relazione all'acquisizione del questionario sul bilancio preventivo 2015 (deliberazione n. 32/SEZAUT/2015/INPR), il cui termine ultimo per l'invio è stato fissato dalla Sezione delle autonomie per il 21 marzo p.v.

MAGISTRATO ISTRUTTORE: Consigliere Marco Boncompagni
REFERENTI PER L'ISTRUTTORIA: Funzionario amm.vo Rag. Antonella Innocenti
(055/2393554) – Assistente amm.vo Sig.ra Angela Sarri (055/2393563)

