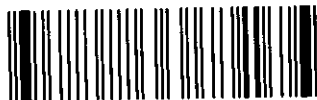




CORTE DEI CONTI

Sezione regionale di controllo per la Toscana

CORTE DEI CONTI



0000736-05/02/2015-SC_TOS-T83-P

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

Comune di

MONTALCINO (SI)

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. Si richiede, come previsto nel questionario, approvato con deliberazione della Sezione delle autonomie n. 11/2014/INPR, la trasmissione della **relazione dell'organo di revisione sul rendiconto 2013**. L'integrazione di tale documentazione dovrà avvenire utilizzando sempre lo stesso applicativo Siquel.
2. **Prospetto 1.6.2 a):** in riferimento alla gestione di cassa si chiede di riverificare:
 - l'importo delle entrate a specifica destinazione riscosse nell'esercizio (C) poiché il dato qui inserito diverge dalle risultanze delle riscossioni di parte capitale indicate nel prospetto 1.2;
 - l'importo delle entrate a specifica destinazione utilizzate nell'esercizio per i pagamenti delle spese alle quali sono destinate (D) poiché il dato qui inserito diverge dalle risultanze dei pagamenti di parte capitale indicati nel prospetto 1.2;
 - conseguentemente ai punti precedenti, la consistenza delle entrate vincolate al 31.12.2013 (punto E che deve intendersi quale valore teorico delle entrate vincolate confluite in cassa);
 - l'importo delle entrate a specifica destinazione utilizzate nell'esercizio e la cui consistenza non è stata ricostituita a fine esercizio (punto F che deve intendersi quale scoperto complessivo dei fondi vincolati al termine dell'esercizio).

- la consistenza delle entrate refluite in cassa vincolata al 31.12.2013 (punto G da intendersi quale importo effettivo della cassa vincolata).

Oltre la correzione del questionario viene richiesta la motivazione dell'eventuale conferma dei dati inseriti.

3. **Prospetto 1.8.2:** prospetto non valorizzato e nessuna nota riportata. Si richiede la compilazione o la motivazione della mancata compilazione.
4. **Prospetti patto di stabilità punto 5:** si chiede di fornire i dati in euro.
5. **Prospetto 6.2:** è stata riscontrata la mancata indicazione di esclusione di alcune componenti di spesa. Si invita, pertanto, ad un ulteriore controllo del prospetto e alla correzione del questionario.

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 **12/02/2015**.

MAGISTRATO ISTRUTTORE: Consigliere Marco Boncompagni FUNZIONARIO REFERENTE: Rag. Antonella Innocenti (055/2393554)
