

COMUNE DI VILLANTERIO
Provincia di Pavia

25 GEN. 2017

Prot. n. 612
Cat. 4 Cl. 6 Fasc.



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

CORTE DEI CONTI



0001194-24/01/2017-SC_LOM-T87-P

Al Revisore del Comune di
VILLANTERIO

Dott. Giovanni Chittolina

giovanni.chittolina@virgilianaconsulting.it

OGGETTO: Comune di VILLANTERIO (PV).

Questionari dell'Organo di revisione sui rendiconti degli esercizi 2013 e 2014 e sul bilancio di previsione dell'esercizio 2015 redatti ai sensi dell'art. 1, commi 166 e ss., della legge 23 dicembre 2005, n. 266. – **Istruttoria.**

Al fine di completare l'esame delle relazioni in oggetto si ritiene necessario acquisire le informazioni e le precisazioni, di seguito indicate, corredate da eventuale documentazione integrativa:

Gestione di competenza

1. Differenza di parte corrente negativa finanziata con i contributi per permessi di costruire e nel 2014 anche con l'applicazione di una quota dell'avanzo libero.

Spese soggette a contenimento.

2. Relazionare sul rispetto dei divieti conseguenti l'inosservanza del contenimento della spesa di personale registrata nel 2013.

Rapporti finanziari con gli Organismi partecipati.

3. Indicare la risorsa alla quale è imputata la riscossione del debito "Riserve da distribuire a seguito di verbale assemblea dei Soci del 25 novembre 2014" di 20.996,86 euro iscritto nella nota informativa ex art. 9 co. 4 del d.l. 95/2012 al 31 dicembre 2014 della Basso Lambro Impianti S.p.A. in liquidazione.



Servizi conto terzi.

4. Relazionare sulle componenti della voce "Altre per servizi conto terzi" in particolare giustificando l'imputazione a tale titolo del bilancio della spesa di 248.992,34 euro nel 2013 e di 233.143,36 euro nel 2014 rispettivamente per "SERVIZIO RIFIUTI CONVENZIONATO" e per "SERVIZIO RIFIUTI ALTRI COMUNI ANNO 2014".

Operazioni relative al passaggio al sistema contabile armonizzato.

5. In riferimento alla domanda 4.4 del questionario al bilancio di previsione 2015 giustificare l'insufficiente accantonamento al F.C.D.E. della risorsa "Tarsu-Tia-Tari" tenendo conto dell'importo complessivo dei residui attivi riaccertati e dell'applicazione del prescelto criterio della media semplice.
6. Trasmettere il prospetto di costituzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione 2015 e giustificare l'insufficiente accantonamento per la risorsa "Tarsu-Tia-Tari" risultante dalle informazioni sulle riscossioni indicate in risposta alla domanda 4.5 del questionario al bilancio di previsione 2015.
7. Relazionare sull'omessa determinazione della giacenza vincolata e sull'attuazione del rilievo posto dal Revisore in risposta alla domanda 5.1.

Altri adempimenti.

8. Giustificare l'incompletezza della sezione "Amministrazione Trasparente" nel sito istituzionale dell'ente.

Si rimane in attesa di ricevere le informazioni richieste entro 15 giorni dalla ricezione della presente esclusivamente a mezzo della procedura Si.Qu.EL.

Il Magistrato Istruttore

(Dott. Paolo Bertozzi)

