CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA SARDEGNA

Ufficio I – Controllo Atti Stato

CORTE DEI CONTI

0007727-14/12/2015-SC_SAR-S03-P

Al Signor Sindaco

del Comune di Santu Lussurgiu

All'Organo di Revisione

del Comune di Santu Lussurgiu

Oggetto: Art. 1, commi 166 e segg., della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Questionario per la relazione sul rendiconto della gestione per l'esercizio 2013. Richiesta di chiarimenti.

Si comunica che dall'esame delle attestazioni contenute nella relazione sul rendiconto della gestione per l'esercizio 2013, trasmessa dall'Organo di revisione dell'Ente, sono emerse le seguenti criticità:

1. tab. n. 1.5: non risulta indicato l'ammontare del fondo svalutazione crediti che in base a quanto stabilito dall'art. 6, comma 17, della L.95/2012, deve essere obbligatoriamente costituito a partire dal bilancio di previsione 2012 in presenza di residui attivi del tit. I e III anteriori al 2009; ciò risulta, inoltre, incongruente con la risposta fornita nel punto 1.10.4 lett. c) e nell'Appendice A lett. D 6;
2. la quota vincolata dei proventi derivanti dall'accertamento di violazioni alle disposizioni contenute nel Codice della strada, risulta inferiore al 50% previsto dall'art. 208, D.Lgs. 30 aprile 1992, n. 285 e successive modifiche ed integrazioni;
3. tab. n. 1.8.2: risposta negativa alla domanda di cui al punto 1.8.2 lett. a;
4. tab. n. 1.9: l'importo dell'avanzo esercizi precedenti non applicato non è esatto;
5. sono presenti residui passivi del titolo II non movimentati da oltre tre esercizi per i quali non vi è ancora stato l'affidamento dei lavori di cui alla tab. 1.10.8 lett. b);

Via Lo Frasso, n. 4 09127 Cagliari - Italia | Tel. 07060001 | Fax 0706000204
PEC: sardegna.controllo.ufficioprimo@corteconticert.it

6. tab. n. 1.15.2; superamento del limite di spesa per l'acquisto di mobili e arredi (art. 1, co. 141, della l. n. 228/2012);
7. mancata coincidenza tra l'importo del totale dell'indebitamento di cui alla tabella 3.3 e la consistenza dei debiti di finanziamento al 31.12.2013 di cui alla tab 8.2;
8. mancato inserimento, tra le componenti incluse nella determinazione della spesa per il personale, degli importi afferenti alle voci di spesa Missioni e Formazione riportati, invece, nella tabella 1.15.1; ciò influisce sulla verifica del rispetto dei limiti applicabili alla spesa del personale;
9. indicatori di deficitarietà n.2:

- -il rapporto tra residui attivi competenza titolo I-III e accertamenti 2013 titolo I-III è pari al 56,59%, a fronte del limite del 42% previsto come soglia;
- il rapporto tra residui passivi titolo I e impegni titolo I è pari al 49,18%, a fronte del limite del 40% previsto come soglia.

Le SS.LL. sono, pertanto, invitate a formulare, entro il 21/10/2015 nello spirito del più ampio contraddittorio, ogni controdeduzione che ritengano utile fornire sulle problematiche evidenziate.

Delle stesse lo scrivente magistrato terrà conto in sede di eventuale deferimento della questione alla Sezione.

Le eventuali osservazioni e deduzioni dovranno essere indirizzate all'attenzione del magistrato istruttore.

Con l'occasione si chiede anche l'invio della relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto 2013.

S'invita a far pervenire i chiarimenti e/o le integrazioni di cui sopra attraverso procedura SI.Qu.EL., utilizzando l'apposita funzione "Istruttoria - Processo Istruttorio - Invio documenti" e selezionando il tipo di documento proposto dal sistema; inoltre, la correzione di parti del questionario comporterà la necessità di un nuovo invio dell'intero questionario.

Il Magistrato Istruttore
(dott. Roberto Angioni)

Via Lo Frasso, n. 4 09127 Cagliari - Italia | Tel. 07060001 | Fax 0706000204
PEC: sardegna.controllo.ufficioprimo@corteconticert.it