

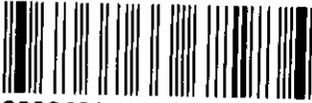


CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER IL VENETO

Settore Enti Locali - Controllo finanziario

CORTE DEI CONTI



0008438-11/10/2018-SC_VEN-T97-P

Al Sindaco

All'Organo di revisione contabile

del Comune di

NOVENTA PADOVANA (PD)

Oggetto: art. 1, commi 166 e ss., della Legge 23/12/2005, n. 266. Relazioni dell'Organo di revisione sul Rendiconto 2015 e sul Bilancio di previsione 2016-2018. Comune di NOVENTA PADOVANA (PD) - Nota istruttoria.

In riferimento alle relazioni in oggetto, si formulano le seguenti osservazioni.

RENDICONTO 2015

Punti 1.1 e 1.1.1 - Risultati della gestione di competenza di parte corrente e di capitale

Da verifiche effettuate emerge che i dati inerenti ai FPV, sia di parte corrente che di parte capitale, inseriti al punto 1.1.1 del questionario risultano incongruenti, comportando conseguentemente variazioni nei rispettivi saldi relativi all'equilibrio economico finanziario.

Al riguardo si chiede al comune di fornire chiarimenti su tale compilazione del citato prospetto, con eventuale correzione a mezzo SIQUEL dei relativi dati.

Punto 1.2.9.2 - Sanzioni per violazione codice della strada

Si rileva che nell'esercizio 2015 le riscossioni derivanti da sanzioni per violazione del codice della strada non risultano soddisfacenti (28,69%).

Si chiede di fornire aggiornamenti al riguardo.



Punto 1.2.10 - Gestione dei Residui

Si chiede di relazionare dettagliatamente sui residui attivi e passivi antecedenti all'esercizio 2015, fornendo altresì un prospetto degli stessi dove emerga, in particolare, lo scorporo dei residui vetusti dal totale di quelli formati anteriormente al 2015.

Inoltre, si chiedono chiarimenti sulla reimputazione dei residui passivi mantenuti durante il riaccertamento straordinario (punto 1.2.10.9).

Punto 1.2.14 – Servizi conto terzi e Partite di giro

Si è riscontrato che la voce "Servizi conto terzi" non presenta un'equivalenza di dati tra accertamenti (=843.532,91 euro) ed impegni (=851.279,91 euro).

A tal riguardo si chiede al comune di fornire chiarimenti su tale compilazione del citato prospetto, con eventuale correzione a mezzo SIQUEL dei relativi dati.

Sezione quarta - Organismi partecipati

Si chiede di relazionare e fornire aggiornamenti:

- su Etra S.p.A. in quanto tale società partecipata diretta pur vantando un utile al 31/12/2015, ha fatto registrare un patrimonio netto che coprirebbe soltanto il 35,26% dei debiti totali;
- sulle società partecipate (dirette ed indirette) in perdita al 31/12/2015, con specificazione del dettaglio del calcolo del relativo "fondo perdite";
- sull'eventuale violazione del divieto di "ricapitalizzare società in perdita per tre esercizi consecutivi";
- sulle eventuali procedure di dismissione avviate dall'Ente;
- sui casi di mancata conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati;
- sulla nota informativa che risulta non corredata dalla doppia asseverazione da parte dei rispettivi organi di controllo.



BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

Domanda 10 – Sezione Prima Domande Preliminari

Si rileva che l'Ente ha dichiarato di aver adottato il PEG nei termini di cui all'art. 169, comma 1, del TUEL, ossia entro 20 giorni dall'approvazione del Bilancio di previsione. Tuttavia, si è constatato che il PEG risulta approvato (08/04/2016) ben oltre i termini di legge previsti dall'approvazione del Bilancio di Previsione es. 2016-2018 (29/02/2016). Si chiedono chiarimenti al riguardo e di trasmettere la delibera PEG.

Domande 1.1 e 1.2 - Sezione Prima: Equilibri Finanziari e saldo di Finanza Pubblica

Dai prospetti (“*Equilibri di Bilancio*” / “*Verifica rispetto dei Vincoli di Finanza Pubblica*”) trasmessi dall'ente, si è riscontrato che l'importo previsto per entrambi i FPV risulta valorizzato solo per l'esercizio 2016 ed unicamente nel prospetto “*Verifica rispetto dei Vincoli di Finanza Pubblica*”.

Occorre fornire chiarimenti al riguardo ed inoltre trasmettere la relazione dell'Organo di revisione su BP_2016-2018.

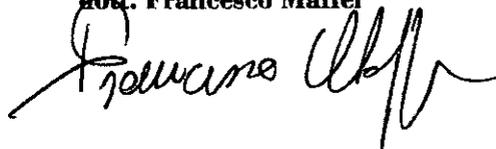
Si chiedono chiarimenti ed elementi di giudizio, relativamente alle suddette osservazioni che dovranno essere forniti, con nota a firma del Sindaco e dell'Organo di revisione, entro 7 giorni dal ricevimento della presente nota istruttoria, utilizzando esclusivamente l'apposita funzionalità SI.Qu.EL.

Sarà, quindi, cura dell'Organo di revisione, in caso di modifica e/o di integrazione dei dati forniti, chiedere la “sostituzione del questionario” e, una volta avviata la procedura da parte di questa Corte, provvedere tempestivamente all'invio del questionario rettificato.

Distinti saluti.

IL MAGISTRATO ISTRUTTORE

dott. Francesco Maffei



Referente:
dott. Luigi Luongo
Tel. 041.2705418
luigi.luongo@corteconti.it



