COMUNE DI BEDERO VALCUVIA
PROVINCIA DI VARESE

Settore Amministrativo-Finanziario

Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. GALLI Carlo Paolo

Prot. u. Cat. Cla. Bedero Valcuvia, 22 maggio 2019
Prot. e.
Allegati n. 2

Spett.le
Corte dei Conti
Sezione Regionale di controllo per la Lombardia

Alla cortese attenzione del Magistrato Istruttore Dott.ssa Raffaella Molinaro

OGGETTO: Relazione Fine Mandato.

In riferimento alla Deliberazione n. 183/2019/VSG della Corte dei Conti Sezione Lombardia, pervenuta al protocollo comunale in data 22 maggio 2019 protocollo n. 1404, con la quale è stata esaminata la Relazione di Fine Mandato sottoscritta dal Sindaco e certificata dall'Organo di revisione, trasmessa tramite posta certificata in data 1° aprile 2019 protocollo n. 915 e pubblicata all'albo on line il 9 aprile 2019 registro n. 156 per 30 giorni e contestualmente nella sezione "Amministrazione trasparente".

Dalla predetta deliberazione si evince una criticità per quanto concerne la mancata indicazione dei rilievi della Corte dei Conti di cui alla deliberazione n. 266/2018/PRSE, in particolare per la parte IV "Rilievi degli organismi esterni di controllo, punto 1 Rilievi della Corte dei conti" ove si legge: "*Attività di controllo: nessun rilievo.*"

Si precisa che non è stato inserito alcun rilievo poiché in base alla precedente istruttoria dell'anno 2018 il Consiglio Comunale nella seduta del 30 novembre 2018 con atto n. 25 aveva approvato una Variazione al Bilancio di previsione anno 2018 inserendo il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (come indicato nella lettera del 15 giugno 2018 sito istituzionale Servizi online ConTE) e pertanto si riteneva archiviata la procedura.

Con deliberazione consiliare n. 4 del 29 marzo 2019, è stato approvato il Rendiconto anno 2018 ove è stato inserito il FCDE che in base ai calcoli automatici del programma

di contabilità è di Euro 3.928,70 su un Avanzo di Amministrazione di Euro 78.994,87 (si allega prospetto).

Ritenuto ottemperare a quanto indicato nella deliberazione n. 183/2019/VSG, si modifica la Relazione di Fine Mandato nella Parte IV nel seguente modo:

"Attività di controllo:

La Corte dei Conti Sezione Lombardia con deliberazione n. 266/2018/PRSE, in merito all'esercizio finanziario 2016, ha accertato la presenza di profili di criticità relativi al mancato accantonamento del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità nel risultato di Amministrazione 2016.

Tale criticità è stata riscontrata anche a seguito dell'esame della Relazione al Rendiconto 2015 e segnalata con nota di archiviazione con rilievo n. 15456 del 12 ottobre 2017"

Si procederà alla pubblicazione nella Sezione del sito internet istituzionale "Amministrazione Trasparente – Controlli e rilievi sull'Amministrazione" dell'integrazione suddetta ed alla pubblicazione della Deliberazione n. 183/2019/VSG della Corte dei Conti Sezione Lombardia.

Distinti saluti.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. GALLI Carlo Paolo

COMUNE DI BEDERO VALCUVIA - Prov. Varese -

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 - Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

La Corte dei Conti Sezione Lombardia con deliberazione n. 266/2018/PRSE, in merito all'esercizio finanziario 2016, ha accertato la presenza di profili di criticità relativi al mancato accantonamento del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità nel risultato di Amministrazione 2016.

Tale criticità è stata riscontrata anche a seguito dell'esame della Relazione al Rendiconto 2015 e segnalata con nota di archiviazione con rilievo n. 15456 del 12 ottobre 2017"

- Attività giurisdizionale:

NESSUN RILIEVO

Comune di Bedero Valcuvia

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2018)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				125.202,54
RISCOSSIONI	(+)	50.142,03	585.295,08	635.437,11
PAGAMENTI	(-)	95.518,12	503.608,40	599.126,52
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			161.513,13
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			161.513,13
RESIDUI ATTIVI	(+)	7.922,02	38.633,17	46.555,19
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	17.810,10	111.263,35	129.073,45
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			**78.994,87**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018		3.928,70
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contezioso		0,00
Altri accantonamenti		0,00
	Totale parte accantonata (B)	**3.928,70**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	**0,00**
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**75.066,17**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		