



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

Al Sindaco
All'Organo di revisione
Al Responsabile dell'Area Finanziaria
del Comune di
VAIANO CREMASCO (Cr)

Oggetto: Comune di **VAIANO CREMASCO (Cr)**

Relazioni dell'Organo di revisione sui rendiconti degli esercizi **2018, 2019 e 2020**, redatti ai sensi dell'art. 1, c.166 e ss., l. 266/2005. **Nota istruttoria.**

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

1. Determinazione dell'accantonamento a FCDE

In relazione al FCDE dei tre esercizi considerati, al fine di chiarire i dati reali e la correttezza del calcolo condotto dall'Ente, si richiede la trasmissione, per ogni singolo anno, del prospetto illustrativo del calcolo effettuato per ciascuna tipologia di entrata (ulteriore rispetto all'*allegato C* già in nostro possesso) con il dettaglio dei residui attivi al 01.01 e le riscossioni in c/residui relative all'ultimo quinquennio.

Inoltre, con riferimento all'eliminazione dei crediti riconosciuti inesigibili iscritti fra i residui attivi da oltre tre anni dalla loro scadenza e non riscossi anche se non ancora prescritti, si chiedono chiarimenti circa le risposte fornite a pag. 9 del quest.2020, relativamente alle domande 4.3.1.1 (euro 16.052,16) e 4.3.1.4.1 (euro 83.588,98).

2. Grado di attendibilità delle previsioni delle entrate finali

Fornire chiarimenti in merito a quanto riportato nella tabella n. 1 *Grado di attendibilità delle previsioni delle entrate finali* (a pag. 29 del questionario 2018), considerato lo scostamento degli accertamenti in c/competenza al titolo IV delle entrate, pari ad euro 39.220,23, rispetto alle previsioni definitive (competenza), pari ad euro 138.750,00.

3. Linee di indirizzo e/o coordinamento

Fornire chiarimenti e informazioni aggiornate ad oggi in merito alle risposte date nei questionari (pag. 6 del questionario 2018, pag. 5 del questionario 2019 e pag. 5 del questionario 2020), da cui risulta che il responsabile del servizio finanziario non ha adottato specifiche linee di indirizzo e/o coordinamento per l'ordinato svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari (in contrasto con



CORTE DEI CONTI

Via Marina n. 5 - 20121 Milano - Italia | Tel. 02 77114

e-mail: sezione.controllo.lombardia@corteconti.it | pec: lobbardia.controllo@corteconticert.it

quanto risulta a p.5 Relaz. Rev.2019). Indicare le azioni eventualmente adottate dall'Ente per il superamento di tale criticità.

4. Rapporti con organismi partecipati

Fornire informazioni circa la conciliazione dei rapporti crediti/debiti con gli organismi partecipati e la doppia asseverazione dei prospetti dimostrativi di cui all'art. 11, c. 6, lett. j), d. lgs. 118/2011, con particolare riferimento alle società Padania Acque Spa e Comunità sociale Cremasca A.S.C.

5. Saldo gestione competenza

Nel 2019 si registra un saldo negativo della gestione di competenza di importo considerevole. Si chiedono chiarimenti sul punto.

6. Riscossione c/residui

Anche per gli esercizi 2019 e 2018, dai questionari, risultano percentuali ridotte di riscossione in conto residui, in particolare, per Tarsu e codice della strada (cfr. pp. 28 e 31). Si chiede di relazionare sulle misure adottate dall'Ente per migliorare l'attività di riscossione.

7. Rilievi Organo revisione esercizio 2020

Si chiede di riferire circa l'osservanza dei rilievi dell'Organo di revisione, di cui a pag.22 della relativa relazione 2020.

8. Passività potenziali

Risulta nel 2019 un accantonamento di euro 20.000,00 per passività potenziali derivanti da probabili aperture di contenzioso (per revoca affidamento ad Enel Sole della progettazione riqualificazione illuminazione pubblica e per una pratica afferente i servizi sociali; cfr. Relaz. Rev. 2019, pp. 16 e 17).

Fornire informazioni aggiornate sul punto.

9. Fondi COVID-19 (esercizio 2020):

Riferire analiticamente sulle risorse ricevute nel 2020, specificando gli importi utilizzati e quelli che, in quanto non utilizzati, sono confluiti nella parte vincolata del risultato di amministrazione. Allegare il "modello certificazione ristori Covid-19", richiesto dalla Ragioneria generale dello Stato per il 2020, comunicando se l'Ente ha ricevuto notifiche di rettifica della certificazione da parte della stessa Ragioneria generale dello Stato, specificandone il contenuto e l'esito.

Si resta in attesa delle informazioni richieste, esclusivamente a mezzo ConTe, entro **15 giorni** da ricevimento della presente nota istruttoria.

Si ringrazia anticipatamente per la collaborazione.

Il magistrato istruttore
Dott.ssa Adriana Caroselli



ADRIANA CAROSELLI
CORTE DEI CONTI
10.10.2022 11:42:41
GMT+01:00

AC/ar



CORTE DEI CONTI