



*esposto
uff. Ref.*

COMUNE DI DISO	
ARRIVO	
23 GIU 2014	
Prot. nr. 479	Cal. JRAL

Corte dei Conti

Sezione Regionale di Controllo per la Puglia

Al Sindaco del
Comune di Diso (LE)

All'Organo di revisione del
Comune di Diso (LE)

OGGETTO: RENDICONTO 2012.

Visto il questionario relativo al rendiconto 2012 (Siquel), si chiede di fornire i seguenti dati o chiarimenti.

✓ 1) Il rendiconto 2012 è stato approvato il 15 maggio 2013, oltre il termine previsto dalla legge (30 aprile 2013). Si chiede di indicare le ragioni del ritardo e di fornire informazioni in ordine alla eventuale applicazione dell'art.227, co.2-bis, del D.Lgs. 267/2000.

✓ 2) Risultano superati i parametri di deficitarietà strutturale n.4 (volume dei residui passivi) e n.10 (consistenza debiti di finanziamento). L'ente dovrà fornire informazioni in merito alle cause di quanto rilevato, alle misure correttive adottate e ai parametri di deficitarietà superati nell'esercizio 2013.

✓ 3) Il risultato della gestione di parte corrente 2012, contrariamente a quanto avvenuto negli esercizi 2010 e 2011, è stato negativo (euro -78.025,82). Si chiede di illustrare le relative ragioni e le misure correttive adottate.

✓ 4) Si rileva (pag. 8 del questionario) che i pagamenti di parte corrente (in conto residui), sono stati di importo superiore alle riscossioni. Si chiede di comunicare le ragioni e le misure correttive adottate.

✓ 5) L'importo del fondo di svalutazione crediti risulta pari a zero (pag.11). Ciò risulta in contrasto con quanto indicato al punto 1.9.4. Si chiede conferma della avvenuta costituzione del fondo. Occorre comunicare inoltre importo e allocazione in bilancio del fondo indicato.

✓ 6) Si rileva (pag.13) la mancanza di procedure atte ad evidenziare i vincoli delle entrate a specifica destinazione di cui all'art.195 del D.Lgs. 267/2000. Non è, inoltre, previsto che, in corrispondenza dell'accertamento di entrate a specifica destinazione, vengano adottati

of

corrispondenti atti di impegno. Si chiede di fornire giustificazioni in merito e di comunicare l'eventuale adozione di misure correttive.

✓7) L'ente presenta da tempo una grave situazione di cassa con ampio utilizzo della anticipazione di tesoreria (non interamente rimborsata nel 2011 e nel 2012). Si chiede di illustrare analiticamente la situazione di cassa alla data odierna (fondo cassa, anticipazione di tesoreria utilizzata, fondi vincolati utilizzati). L'ente dovrà inoltre comunicare l'importo dei debiti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2012, alla data del 31/12/2013 e alla data odierna.

✓8) Si chiede di inviare copia dell'atto di riaccertamento dei residui (con allegato elenco dei residui) relativo agli esercizi 2012 e 2013.

✓9) L'ente dichiara un risultato di amministrazione di euro 3.316,28 (punti 1.5 e 1.8). Occorre però considerare l'esistenza di un fondo di cassa negativo a causa della anticipazione di tesoreria non rimborsata al 31/12/2012 (euro 30.485,97). Si chiede di fornire spiegazioni e di indicare le misure correttive adottate.

✓10) Occorre compilare la tabella 1.9.4 - b) a pag. 21.

✓11) Occorre specificare la ragione dell'inserimento tra i servizi conto terzi della voce "spese anticipate per altri" (euro 3.126,00) di cui deve essere esplicitato il contenuto.

✓12) Occorre compilare le tabelle 6.1.5, 6.1.6 e 6.1.7 (anche in caso negativo).

✓13) Si rileva il mancato aggiornamento dell'inventario. Ciò impedisce di rappresentare compiutamente la situazione patrimoniale dell'ente. Occorre specificare se tale criticità è stata superata. Si chiede, inoltre, se il Comune ha provveduto agli adempimenti dettati dall'art.58 del D.L. 112/2008 in materia di valorizzazione del patrimonio immobiliare.

✓14) Vista l'incongruenza, riportata nell'allegato elenco (presente in Siquel), rilevata tra il Siquel e il Sirtel, occorre fornire i necessari chiarimenti e apportare le dovute correzioni.

I dati e i chiarimenti richiesti, nell'ordine indicato nella presente nota, dovranno pervenire a questa Sezione, mediante posta (all'indirizzo: via G. Matteotti n.56 - 70121 Bari), fax (080/5950296) e/o mail (all'indirizzo: puglia.controllo@corteconticert.it), entro il termine di giorni 20 (venti) dal ricevimento della presente. In presenza di dati errati o mancanti nel questionario, occorre provvedere alla relativa rettifica e/o inserimento tramite il SIQUEL. Per eventuali chiarimenti è possibile rivolgersi alla Dott.ssa Stella Spierto (tel. 080-5950298; mail: stella.spierto@corteconti.it).

Il Magistrato Istruttore
(Dott. Cosmo SCIANCALEPORE)
Cosmo Sciancalepore

Questionario consuntivo 2012 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1

Ente: Diso - Codice Istat: 075027

Elenco Incongruenze Sirtel

1.6 Risultato di cassa	
Aree tematiche:	Gestione della liquidità
Livello di gravità:	Incongruenza Sirtel
Descrizione del controllo:	Il Totale delle ANTICIPAZIONI DI CASSA (colonna riscossioni) del Titolo V categoria 1 nel quadro Gestione delle entrate devono essere uguali all'entità anticipazione complessivamente corrisposta 2012 da prospetto 1.6.2 b)
Esito:	il valore del dato 19 (Entità anticipazione complessivamente corrisposta - 2012) della pagina 'Risultato di cassa' deve essere uguale al valore del dato 'Entrate Titolo V CATEGORIA 1 Anticipazioni di tesoreria riscossioni CP' del quadro Sirtel 'Gestione delle Entrate'
Dettaglio della squadratura:	Quadro Sirtel 'Gestione delle Entrate' - Segmento 'Entrate Titolo V CATEGORIA 1 Anticipazioni di tesoreria riscossioni CP' '= 30.485,97 Pag. 'Risultato di cassa' - Campo 19 (Entità anticipazione complessivamente corrisposta - 2012) = 562.369,67
Valori scostamento:	531.883,70 - il valore del dato 19 (Entità anticipazione complessivamente corrisposta - 2012) della pagina 'Risultato di cassa' deve essere uguale al valore del dato 'Entrate Titolo V CATEGORIA 1 Anticipazioni di tesoreria riscossioni CP' del quadro Sirtel 'Gestione delle Entrate' - 562.369,67 (Primo Operando) - 30.485,97 (Secondo Operando)



RAGIONERIA COMUNE DI DISO

Da: <amministratore.siquel@corconteconti.it>
A: <ragioneria@comunedisoi.it>
Data invio: giovedì 19 giugno 2014 10.49
Oggetto: LE - Diso - Codice Ente : 075027 - Consuntivo 2012 - Notifica Invio Documento NOTA ISTRUTTORIA

Mail proveniente da sistema automatico, si prega di non rispondere a questo messaggio;
per eventuali comunicazioni rivolgersi alla propria Sezione regionale di controllo.

Gentile ANGELO CERFEDA,

si comunica che in data 19/06/2014 con protocollo 2172 e' stato inviato il documento NOTA ISTRUTTORIA relativo al questionario Consuntivo dell'anno 2012 dell' Ente Diso (codice Istat: 075027).

Tale documento e' consultabile nel sistema Siquel utilizzando l'apposita funzionalita' "Interrogazione documenti istruttoria" all'interno del menu Istruttoria.

Si comunica, inoltre, che il funzionario referente della Sezione regionale di controllo e' STELLA.SPIERTO (indirizzo mail stella.spierto@corconteconti.it), mentre il magistrato responsabile e' Cosmo Sciancalepore.

Distinti Saluti

Amministratore del Sistema Regionale

