



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA LOMBARDIA

0017984-21/11/2018-SC_LOM-T87C-P

Al Collegio dei revisori
del Comune di VARZI (PV)

Al Sindaco
del Comune di VARZI (PV)

OGGETTO: Comune di VARZI (PV).
Questionari dell'Organo di revisione sui bilanci di previsione 2015 e 2016 e sui rendiconti degli esercizi 2014, 2015 e 2016 redatti ai sensi dell'art. 1, commi 166 e ss., della legge 23 dicembre 2005, n. 266.
- Istruttoria.

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

Gestione del bilancio

- 1) Giustificare l'incidenza dei pagamenti delle spese in conto capitale con imputazione alla gestione residui per 253.664,10 euro, pari al 95 per cento dei mandati emessi al titolo II nel 2015. Il medesimo rapporto nel 2016 è pari al 61 per cento. Si elenchino gli impegni di spesa di riferimento e si comunichi l'esercizio in cui l'obbligazione è stata resa.
- 2) Riferire sulla contabilizzazione al netto dell'aggio dei versamenti da parte dei concessionari.

Riaccertamento straordinario dei residui

- 3) Trasmettere l'elenco **dettagliato**, comprensivo dell'**oggetto per esteso**, dei residui attivi e dei residui passivi **conservati** al 1° gennaio 2015 dopo le operazioni riaccertamento straordinario dei residui. Motivare la conservazione.



CORTE DEI CONTI

- 4) Trasmettere l'elenco **dettagliato**, comprensivo dell'**oggetto per esteso**, degli accertamenti e degli impegni **reimputati** al 1° gennaio 2015 con le operazioni riaccertamento straordinario dei residui. Motivare la reimputazione.
- 5) Trasmettere gli stessi elenchi, con le stesse modalità, anche per l'esercizio 2016.

Fondo pluriennale vincolato

- 6) Riferire sull'evoluzione del F.P.V. sia di entrata che di spesa, per ciascun esercizio, dettagliando gli addendi, le variazioni, nonché le ragioni delle reimputazioni.
- 7) Riferire in particolare sulla composizione del F.P.V. di parte corrente che al 31 dicembre 2015 ammonta a 113.969,06 euro.

Organismi partecipati

- 8) Riferire sull'assenza della doppia asseverazione da parte dei rispettivi organi di controllo in riferimento alla domanda 4.5.1. del questionario al rendiconto 2015. Trasmettere la nota informativa.

Servizi per conto terzi

- 9) Giustificare l'improprio utilizzo del titolo Servizio conto terzi per l'erogazione di contributi, la liquidazione del fondo affitti, il rimborso di fatture e per "varie" come indicato nelle tabelle 1.2.14.2 del questionario al consuntivo 2015.

Altri adempimenti

- 10) Riferire sull'**omessa pubblicazione** degli allegati, parti integranti degli atti, nella sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale.
- 11) Riferire sull'**omessa allegazione** in BDAP dei documenti previsti dall'articolo 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - ad esempio: elenco dei residui attivi e passivi (dettagliato), elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio, relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta ex comma 6 - contrariamente alla risposta positiva fornita alla domanda preliminare 2 del questionario al rendiconto 2016.

Si rimane in attesa di ricevere le informazioni richieste entro 6 dicembre 2018.

Il Magistrato Istruttore

(Dott. Paolo Bertozzi)



CORTE DEI CONTI

protocollo

Da: amministratore.siquel [amministratore.siquel@corcontei.it]
Inviato: mercoledì 21 novembre 2018 15:06
A: segreteria@comune.varzi.pv.it
Oggetto: Comunicazione relativa al questionario di Consuntivo dell'esercizio 2015 per l'ente:
Comune di Varzi, codice Istat: 018171
Allegati: Nota Istruttoria VARZI R 2014-2015-2016 P2015.pdf

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

Gent.le Sindaco,
con la presente La invitiamo a prendere visione del documento in allegato NOTA ISTRUTTORIA, relativo al questionario Consuntivo dell'anno 2015 dell'Ente Varzi con data 21/11/2018 e protocollo 17984.

Si comunica, inoltre, che il funzionario referente della Sezione regionale di controllo e' ALBERTA.LEGNANI (indirizzo mail alberta.legnani@corcontei.it), mentre il magistrato responsabile e' Paolo Bertozzi.

Distinti saluti,
Amministratore del Sistema Regionale

