



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

CORTE DEI CONTI



0006842-25/06/2018-SC_LOM-T87-P

All' Organo di Revisione
del Comune di
CLAINO CON OSTENO (CO)

OGGETTO: Comune di CLAINO CON OSTENO (CO)

Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto dell'esercizio 2015 redatta ai sensi dell'art. 1, commi 166 e 167, della legge 23 dicembre 2005, n. 266.

Nota istruttoria – SOLLECITO RELAZIONE ORGANO DI REVISIONE

In riferimento a quanto in oggetto indicato si chiede di inviare la Relazione dell'Organo di revisione per il consuntivo 2015, non inserito come d'obbligo Sistema S.I.Qu.E.L. e come già sollecitato tramite mail in data 28 settembre 2017.

Inoltre, al fine di completare l'esame della relazione in oggetto, si ritiene necessario acquisire le seguenti informazioni e precisazioni, corredate da eventuale documentazione integrativa:

1. Tabella n. 1.2.1 del Questionario

si chiede di trasmettere, in quanto mancante e non inserito anch'esso nel Sistema S.I.Qu.E.L., il Questionario al Bilancio di Previsione 2015, di cui, in particolare si allega lo schema, che si prega di compilare e ritornare nello stesso formato, con particolare attenzione alle tabelle di cui alla Sez. II Fondo Crediti Dubbia Esigibilità in corrispondenza delle singole voci di entrata utilizzate per il calcolo del FCDE. Ritornare il file nello stesso formato xls;

2. Tabella n. 1.2.10.8 e n. 1.2.10.9

Reimputazione residui attivi e residui passivi mantenuti durante il riaccertamento straordinario effettuato nel 2014, di cui si chiede di fornire chiarimenti in merito e l'acquisizione della relativa Delibera, non inserita a suo tempo nel Sistema S.I.Qu.E.L., unitamente agli allegati;

Si rimane in attesa di ricevere le informazioni richieste entro il 29 giugno p.v. esclusivamente per mezzo della procedura S.I.Qu.E.L.

Il Magistrato Istruttore
(Cons. Luigi Burti)





CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA LOMBARDIA

CORTE DEI CONTI



0007171-06/07/2018-SC_LCM-T87-P

All' Organo di Revisione
del Comune di
CLAINO CON OSTENO(CO)

OGGETTO: Comune di CLAINO CON OSTENO (CO)

Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto dell'esercizio 2015 redatta ai sensi dell'art. 1, commi 166 e 167, della legge 23 dicembre 2005, n. 266.

Nota istruttoria

Rif. nota di risposta del 05/07/2018, prot. S.I.Qu.E.L. n. 7094

Con riferimento alla nota di risposta indicata in oggetto ed alla comparazione con il Bilancio di previsione 2015, si ravvisano elementi di incongruenza in merito alla determinazione del Fondo Crediti di Dubbi esigibilità.

Si ritiene, pertanto, necessario acquisire le seguenti informazioni e precisazioni, corredate da eventuale documentazione integrativa, sulla composizione per singole voci di entrata ed i criteri di calcolo adottati in riferimento al FCDE, distinguendo quanto derivante dal fondo al 31/12/2014 e quanto accantonato, secondo i nuovi principi contabili, in sede di redazione del rendiconto 2015.

Si rimane in attesa di ricevere le informazioni richieste entro il 20 luglio p.v. esclusivamente per mezzo della procedura S.I.Qu.E.L..

Il Magistrato Istruttore
(Cons. Luigi Burti)

Responsabile del procedimento
Dott.ssa Francesca Perreca
02/77114311
francesca.perreca@corteconti.it



CORTE DEI CONTI

Via Marina n. 5 - 20121 Milano - Italia | Tel. 02 77114311
e-mail: lobbardia.controllo.co@corteconti.it | pec: lobbardia.controllo@corteconticert.it