



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA LOMBARDIA



Al Revisore dei Conti del Comune di
ALAGNA (PV)

Al Sindaco del Comune di
ALAGNA (PV)

OGGETTO: Comune di Alagna (PV)

Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto dell'esercizio finanziario
2017 redatta ai sensi dell'art. 1, commi 166 e 167, della legge 23 dicembre
2005, n. 266

Richiesta istruttoria – rendiconto 2017

Al fine di completare l'esame del questionario e della relazione dell'esercizio in oggetto
trasmesse a questa Sezione mediante l'applicativo Con.Te, si ritiene necessario acquisire le
informazioni e le precisazioni di seguito indicate, corredate da eventuale documentazione
integrativa:

Fondo crediti di dubbia esigibilità

1. Si chiede di fornire i seguenti chiarimenti:

- a) precisare il metodo di calcolo (ordinario o c.d. semplificato) adottato per la
determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di
amministrazione, stante la discrasia rilevata fra quanto indicato nel quadro 1.5.1 del
questionario 2017 e quanto riportato nella relazione dell'organo di revisione 2017 a
pag. 15;
- b) Trasmettere la tabella esplicativa del calcolo effettuato, dando contezza delle
motivazioni che hanno portato l'ente ad escludere eventuali tipologie di entrata;

Gestione di competenza

2. Con riferimento al grado di attendibilità delle previsioni delle entrate finali, motivare le
ragioni dello scostamento tra previsioni, accertamenti e incassi, con particolare riguardo
alle entrate del titolo IV;



CORTE DEI CONTI

Via Marina n. 5 - 20121 Milano - Italia | Tel. 02 77114237

e-mail: lobbardia.controllo.pv@corteconti.it - pec: lobbardia.controllo@corteconticert.it

3. Stante quanto riportato nella relazione dell'organo di revisione a pag. 18, precisare il conto del piano dei conti utilizzato per la contabilizzazione degli accertamenti e degli incassi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie per violazione del codice della strada;

Gestione dei residui

4. Stante l'apparente discrasia, in tema di crediti riconosciuti inesigibili stralciati dal conto di bilancio, tra quanto riportato nella relazione dell'organo di revisione a pag. 15 e la risposta al quesito 5.2.1.3 del questionario, rappresentare l'entità di tali crediti ed indicare le motivazioni che hanno portato al loro eventuale non mantenimento nello Stato patrimoniale dell'Ente, come invece previsto dall'art. 230, comma 5, del TUEL;
5. Precisare le ragioni che hanno portato al mantenimento di residui attivi e passivi risalenti ad esercizi anteriori al 2016;

Rapporti con organismi partecipati

6. Trasmettere la nota informativa di cui all'art. 11, comma 6, lettera j) del decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i., recante la conciliazione dei rapporti debitori e creditori con le società e gli organismi partecipati asseverata dai rispettivi organi di revisione;

Spese di rappresentanza

7. Trasmettere il prospetto delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi governo dell'Ente nell'esercizio 2017, che non risulta ad oggi pervenuto alla scrivente Sezione.

Si rimane in attesa di ricevere le informazioni richieste, esclusivamente a mezzo del sistema applicativo Con.Te, **entro il 4 novembre 2019.**

Riservandosi eventuali ulteriori richieste istruttorie, si ringrazia anticipatamente per la collaborazione.

Il Magistrato Istruttore
(Dott. Ottavio Caleo)

CALEO
OTTAVIO
CORTE DEI
CONTI
16.10.2019
16:26:58
UTC



CORTE DEI CONTI

Via Marina n. 5 - 20121 Milano - Italia | Tel. 02 77114237

e-mail: lobardia.controllo.pv@corteconti.it - pec: lobardia.controllo@corteconticert.it