COMUNE DI MOJO ALCANTARA
Prot. 0001740/2016
Arriv. -5 MAG 2016
Cat. V Classe Posto

CORTE DEI CONTI

SEZIONE DI CONTROLLO PER LA REGIONE SICILIANA

Ufficio III – Controllo gestione Enti locali Sicilia | Il Magistrato Istruttore

CORTE DEI CONTI
0004840-04/05/2016-SC_SIC-R07A-P

All'Organo di revisione del Comune di

MOJO ALCANTARA (ME)

e p.c. Al Sindaco del Comune di

MOJO ALCANTARA (ME)

Oggetto: Relazione ex art. 1, comma 166, legge finanziaria n. 266/2005 sul Rendiconto dell'esercizio 2014 – Richiesta di notizie e chiarimenti

In riscontro alla relazione in oggetto indicata si fa presente, che da un primo esame, è emersa l'esigenza di acquisire, ai fini istruttori, ulteriori informazioni e/o chiarimenti.

In particolare, occorre:

1.riferire in merito alla mancata adozione delle misure correttive a seguito della deliberazione n. 393/2015/PRSP sul rendiconto 2013;

2. riferire in merito al risultato negativo di parte corrente, della gestione di competenza, dell'equilibrio di parte corrente e di parte capitale;

3. motivare la risposta negativa fornita alle domande 9.b, 9.c, 9.d e 9.f 4 della sezione prima;

4.compilare il prospetto di cui al punto 1.3, indicando le entrate e le spese aventi carattere non ripetitivo;

5. motivare la mancata costituzione del fondo svalutazione crediti, pur in presenza di residui attivi dei titoli I e III antecedenti all'anno 2010 nonché la risposta negativa fornita alla domanda di cui al punto 1.10.4.1 c);

Via Notarbartolo, n.8 90141 Palermo| Tel./Fax. 091 6267277 – sicilia.controllo.ufficioterzo@corteconti.it

6. chiarire i motivi per cui non si è proceduto all'individuazione dei pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal decreto legge n. 231 del 2012 (punto 1.14.1);

7. fornire le notizie richieste al punto 1.5.2 compilando il prospetto sottostante;

8. motivare il mancato rispetto del divieto di effettuare spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture (ai sensi dell'art. 5, comma 2 del. d.l. n. 95/2012) (punto 1.15.5);

8. trasmettere la nota informativa di cui all'art. 6, comma 4, del decreto legge n. 95/2012 (punto 2.2), fornendo informazioni in merito alla situazione debitoria nei confronti della partecipata ATO ME 4 (riferimento nota n. 6427 del 12/08/15 dalla quale risulta un debito pari a € 186.157,74);

10. fornire chiarimenti sulla mancata verifica degli effettivi fabbisogni del personale e sulla conseguente rideterminazione della dotazione organica ai sensi dell'art. 6, comma 1, del d.lgs. n. 165/2001, nonché sulla mancata ricognizione del personale, al fine di verificare la sussistenza di eventuali soprannumeri o eccedenze ex art. 33, comma 1, d.lgs. 165/2001;

11. riferire in merito alla mancata costituzione del fondo destinato alla contrattazione integrativa. Nel caso fosse stato costituito successivamente all'invio del questionario comunicarne l'importo;

11. comunicare la consistenza delle eventuali entrate a specifica destinazione da ricostituire.

Al fine di consentire a questo Organo lo svolgimento degli adempimenti previsti dalla legge in materia di controllo finanziario, occorre trasmetterc i dati e le informazioni richieste entro e non oltre dieci giorni dalla ricezione della presente.

La stessa dovrà avvenire attraverso il sistema di supporto informatizzato Si.Qu.E.L. utilizzando l'apposita funzione "Istruttoria – Processo Istruttorio – Invio documenti" e selezionando il tipo di documento proposto dal sistema.

Per eventuali informazioni è possibile contattare la dott.ssa Maria Teresa Faraci (091-6267275- 277).

Il Magistrato istruttore

Dott. Francesco Antonino Cancilla

COMUNE DI MOJO ALCANTARA

Provincia di Messina

Comune del Parco Fluviale dell'Alcantara

11.05.2015

Spett.le
CORTE dei CONTI
Sezione di Controllo
per la Regione Siciliana
Ufficio III°
Via Notarbartolo, n.8
90141 PALERMO

OGGETTO: Relazione ex art. 1, comma 166, legge finanziaria n. 266/2005 sul Rendiconto dell'esercizio 2014 - Richiesta di notizie e chiarimenti.

In riscontro alla nota prot. n. 0004840 del 04.05.2015-SC_SIC-R07A-P, il sottoscritto Revisore dei conti Dott. Gabriele Pagano, relaziona quanto segue :

1. Le misure correttive a seguito della deliberazione n. 393/2015/PRSP sono state adottate con Deliberazione del Consiglio Comunale N. 7 del 19/04/2016.

2. Il risultato negativo di parte corrente, della gestione di competenza, dell'equilibrio di parte corrente e di parte capitale sono dovuti ad incrementi di spesa eccezionali e da una imprevista riduzione delle entrate.

3. In merito agli adempimenti necessari per l'armonizzazione l'Ente con Deliberazione del Consiglio Comunale N. 28 del 29/12/2015 si è avvalso della facoltà di rinvio della tenuta della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio consolidato.

4. L'Ente nell'esercizio 2014 non ha avuto entrate e spese aventi carattere non ripetitivo.

5. L'Ente ha costituito il fondo svalutazione crediti per l'importo di € 6.293,06, ma non ha vincolato parte dell'avanzo di amministrazione per i residui attivi dei titoli I e III antecedenti all'anno 2010.

6. L'Ente non ha predisposto e allegato il prospetto sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.

7. L'ente non ha predisposto accantonamenti per il finanziamento di passività potenziali.

8. Il mancato rispetto del divieto di effettuare spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture è dovuto ad un contratto di noleggio a lungo termine sottoscritto con la CONSIP per un importo di € 367,00 oltre IVA.

9. L'informativa prevista dall'art. 6, comma 4, del d. l. 95/2012 convertito in legge n. 135/2012 non è stata predispota e quindi trasmessa. L'Ente ha contestato le fatture emesse dall'ATO ME4 per servizi non resi o parzialmente resi, pertanto la situazione debitoria nei confronti della partecipata non è quella che emerge dalla nota n. 6427 del 12/08/2015.

10. L'Ente non ha proceduto alla verifica del fabbisogno del personale e alla ricognizione del personale, al fine di verificare eventuali soprannumero o eccedenze.
    Con Deliberazione di Giunta Comunale N. 83 del 27/11/2015 l'Ente ha proceduto alla ricognizione del personale, constatando una condizione di eccedenza di personale per esigenze finanziarie, attuando l'istituto del prepensionamento per numero 2 unità di personale in servizio.

11. Il fondo destinato alla contrattazione integrativa esercizio 2014 è stato costituito successivamente per l'importo di € 15.890,00.

12. Non vi sono entrate a specifica destinazione da ricostituire.

IL REVISORE UNICO

GABRIELE PAGANO