



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA LOMBARDIA

All'Organo di revisione economico-finanziaria
e p.c. Al Sindaco
Al Responsabile del Servizio finanziario
del Comune di Castel Rozzone (BG)

Oggetto: Questionario Rendiconto e Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto 2017 (art. 1, comma 166, della legge n. 266 del 2005 e dell'art. 148-bis del TUEL) - **Chiusura del procedimento istruttorio con rilievo.**

Nel comunicare la chiusura del procedimento istruttorio sul questionario e sulla relazione in riferimento all'esercizio in esame, tenuto conto quanto dichiarato nella risposta alla nota istruttoria, si richiama l'ente al rispetto dei termini di approvazione del Bilancio consuntivo, verificando per tempo tutti gli atti prodromici circa tale approvazione, soprattutto se riguardano operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi, e che assicurino il grado di attendibilità dei dati di bilancio poi riportati sia nel questionario che negli atti ad esso allegati.

Si richiama inoltre l'ente circa le deliberazioni del Consiglio comunale n. 15 e 16 del 15 maggio 2018, relative al riconoscimento di debiti fuori bilancio, rispettivamente di euro 531,50 e di euro 675,00, al fine di accertarsi che tali delibere siano state inviate alla competente Procura regionale della Corte dei conti, e siano state accompagnate da un congruo ammontare a valere sul fondo rischi e contenzioso.

Alla verifica di tali aspetti della gestione, si provvederà nell'ambito dei successivi controlli, in relazione ai quali, in linea con i principi di avvicinamento tra fase di valutazione e fase di gestione e continuità nelle verifiche di bilancio, più volte enunciati nelle linee guida della Sezione delle autonomie di questa Corte (cfr., da ultimo, delibere n.



CORTE DEI CONTI

12/SEZAUT/2019/INPR e n. 19/SEZAUT/2019/INPR), potranno essere richiesti ulteriori elementi su esercizi pregressi e sulla gestione successiva.

Si precisa, peraltro, che il controllo condotto dalla Sezione per gli argomenti trattati e la metodologia adottata non necessariamente esaurisce gli aspetti di irregolarità che possono essere presenti nella gestione degli enti, né quelli che possono profilarsi sulla base delle informazioni complessivamente rese nei questionari.

La conclusione dell'esame nei termini sopra esposti non implica, pertanto, una valutazione positiva sugli aspetti non riscontrati o non emersi dalle informazioni e dai dati acquisiti.

Copia della presente nota dovrà essere trasmessa al Presidente del Consiglio comunale, per quanto di competenza.

Il magistrato istruttore
(Cons. Giampiero Maria Gallo)



CORTE DEI CONTI