



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA LOMBARDIA

**Al Revisore dei Conti
del Comune di Gerenzago (PV)
Dr. Giuseppe Caroccia**

**Al Sindaco
del Comune di Gerenzago (PV)**

OGGETTO: Comune di Gerenzago (PV)

Relazione dell'Organo di revisione sul preventivo 2015 e rendiconto degli esercizi 2015 e 2016 redatte ai sensi dell'art. 1, commi 166 e 167, della legge 23 dicembre 2005, n. 266

Comunicazione chiusura istruttoria - rendiconto 2015 e 2016

Con la presente si comunica che, dall'esame dei questionari in oggetto, è emerso il persistere di alcune criticità già riscontrate e segnalate, per gli esercizi precedenti, con deliberazione n. 321 del 25/11/2014 e con nota 5294 del 3/02/2017.

E' stato rilevato in particolare:

1. Con riferimento alla tabella 4.4.2, allegata al questionario relativo al preventivo 2015 è stata rilevata una discrasia tra il risultato derivante dall'algoritmo applicato ai valori indicati nelle celle "F.C.D.E. costituito all'1.01.2015" pari a euro 37.963,31, e l'importo accantonato all'1.1.2015 nel risultato di amministrazione, indicato nella delibera di riaccertamento straordinario dei residui n. 33 del 28/04/2015, pari ad € 10.512,83;



CORTE DEI CONTI

2. Il ricorso all'anticipazione di tesoreria riscontrato ininterrottamente dal 2010 al 2016;
3. Una scarsa attività di contrasto all'evasione tributaria;
4. Il mancato rispetto dei tempi di pagamento previsti dall'art. 4, comma 2, D.Lgs. n. 231/02;
5. Inventario generale ancora in corso di aggiornamento.

Alla verifica di tali aspetti della gestione si provvederà nell'ambito dei successivi controlli sui principali documenti contabili dell'ente, a partire da quelli sul rendiconto dell'esercizio 2017.

Il Magistrato Istruttore
(Dott. Paolo Bertozzi)



CORTE DEI CONTI