

# COMUNE DITUORO SUL TRASIMENO

## Provincia di Perugia



Comune Di Tuoro - c\_1466

GEN 0007699 del 12/09/2017 ora 09:34:26

Tit. 005

Registro: U

Spett. CORTE DEI CONTI  
Sezione Regionale di Controllo

Via Martiri dei Lager n. 77  
06128 PERUGIA

E p.c. All'Organo di Revisione  
D.ssa Fabiana Pantanella  
SEDE

### Oggetto: Consuntivo 2015 – Chiarimenti

In riferimento alla Vs. del 07/09/2017 prot. 1684 si forniscono i seguenti chiarimenti:

1) In riferimento alla costituzione del FPV, relativo all'anno 2015, si precisa che lo stesso è stato costituito a seguito riaccertamento straordinario, e definito in fase di approvazione del rendiconto, il cui ammontare alla data del 1.1.2015 era per €. 350.879,80 relativo ad FPV parte corrente ed €. 8.560,83 a FPV parte capitale. A fine esercizio tali Fondi hanno subito variazioni, adottate con appositi atti, con una risultanza finale di €. 169.881,21 per FPV parte corrente ed €. 1.045.131,86 per FPV parte capitale, così come risulta dalla deliberazione di C.C. n. 26 del 31.05.2016, che si allega in copia alla presente.

2) In merito alla somma di €. 91.835,13, si chiarisce che la stessa ad oggi è stata interamente riscossa e che tali entrate vengono costantemente monitorate al fine rettificare tempestivamente, eventuali incongruenze. Si precisa che per tali somme è previsto tuttavia, un FSC ed un FCDE, così come risulta dalla documentazione allegata al rendiconto di gestione ed evidenziata nell'avanzo di amministrazione.

3) Relativamente alla determinazione del FCDE si trasmette prospetto relativo alla sua composizione; si chiarisce infine che la somma di €. 235.000,00 si riferisce al FSC, che questo Ente ha cominciato a costituire dal 2007, accantonando annualmente somme a copertura di eventuali entrate aleatorie. Tale somma è stata lasciata distinta dal FCDE, in quanto tecnicamente vincolata a possibili minor entrate riferite ad anni pregressi. Tale somma viene di volta in volta svincolata dall'avanzo accantonato, qualora le somme a cui sono vincolate, vengono incassate, costituendo così ulteriore garanzia per entrate la cui riscossione potrebbe risultare incerta.

4) In merito all'anticipazione di Tesoreria si precisa che tale importo si riferisce alla somma complessiva utilizzata nell'intero anno 2015; la causa è dovuta principalmente alla difficile situazione economica che da qualche anno affligge il nostro paese e che porta a dilazionare i pagamenti da parte dei contribuenti (comportamento fortemente auspicato dalla riforma tributaria) ed in alcuni casi a non effettuarli in modo spontaneo, spostando in avanti le riscossioni, causando così squilibri temporanei di cassa.

Per quanto riguarda il fondo di cassa al 31.12.2016 si precisa che lo stesso ammonta ad €. 232.835,69 e non sono state utilizzate somme di entrate vincolate per spese correnti, così come risulta dalla determinazione n. 3 del 09.01.2017.

5) Per quanto riguarda gli incassi relativi alle sanzioni per violazione al codice della strada, si precisa che nel corso dell'anno 2016 sono stati incassati €. 29.762,94 e nell'anno in corso è stato incassato la rimanenza €. 11.263,16. In riferimenti alla destinazione dei proventi al codice della strada, si allega copia deliberazione di G.M. n. 95 del 28.07.2015.

6) In merito alle risultanze derivanti dal riaccertamento straordinario, si trasmette i totali e l'elenco analitico delle somme reimputate con lo stesso; Relativamente ai crediti insussistenti e debiti re imputati si comunica che gli stessi derivano da un attento esame dei residui attivi e passivi effettuato da tutti i Responsabili di Area, a seguito del suddetto riaccertamento, il quale ha comportato un approfondito controllo sui residui da eliminare e mantenere secondo quanto previsto dal D.Lgs 118/2011 e come evidenziato nel rendiconto di gestione 2015.

7) Per quanto riguarda la conciliazione tra debitori e creditori con gli organismi partecipati, si precisa che la differenza è dovuta, all'Iva accertata dall'Ente e non ancora certificata dalla Società per €. 71.267,11 e da fatture imputate all'Ente ma in realtà non dovute per €. 16.984,56. Ad oggi risulta solo uno scostamento di €. 11.939,41, per le quali sono in corso verifiche da parte dell'Ufficio addetto.

8) In merito alla rilevazione dei rapporti economici e patrimoniali con le proprie società partecipate, si precisa che gli stessi costituiscono parte integrante dei documenti obbligatori per la predisposizione del rendiconto di gestione, i quali vengono forniti o prelevati direttamente dai siti web, delle rispettive società, come il bilancio di previsione ed il rendiconto di gestione. Malgrado l'attuale contabilità non permetta tale rilevazione, dall'anno 2018, tutti gli enti saranno obbligati ad inserire nella propria contabilità tali dati, uniformandosi a quanto previsto dal D.Lgs 118/2001, attraverso il bilancio consolidato.

9) In riferimento alle segnalazioni di criticità in materia di conto economico e patrimoniale dell'Ente, evidenziate dall'Organo di Revisione, rilevati errori di compilazione, da parte della Soc. affidataria del servizio, sono stati chiariti, l'organo di revisione ha fornito specifica comunicazione di presa d'atto e del superamento delle suddette criticità.



IL SINDACO

Patrizia Cerimonia

*Patrizia Cerimonia*