

Da "puglia.controllo@corconticert.it" <puglia.controllo@corconticert.it>
A "sindaco@comunemargheritadisavoia.it" <sindaco@comunemargheritadisavoia.it>
Cc "antonio.susca@pec.commercialisti.it" <antonio.susca@pec.commercialisti.it>
Data venerdì 29 gennaio 2016 - 13:07

**Comune di Margherita di Savoia: Deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28.06.2014
- Monitoraggio II semestre 2015**

Al Sindaco del Comune di MARGHERITA DI SAVOIA

All'Organo di Revisione del Comune di MARGHERITA DI SAVOIA

Si trasmette Nota di cui all'oggetto.

Prot A 46 DEL 5.1.16

Distinti saluti

CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA PUGLIA

Allegato(i)

MDS Deliberazione di Consiglio Comunale n.34 del 28.06.2014-Monitoraggio II semestre 2015.pdf (198 Kb)



Corte dei conti
SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA PUGLIA
IL MAGISTRATO ISTRUTTORE

CORTE DEI CONTI



0000364-29/01/2016-SC_PUG-T75-P

Al Sindaco del Comune di
Margherita di Savoia (BT)

All'organo di Revisione del
Comune di
Margherita di Savoia (BT)

Oggetto: Deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28/06/2014 -
adozione di misure correttive ai sensi del combinato disposto dell'art. 148-
bis, comma 3, del D.Lgs 267/2000 e dell'art. 6, comma 2 del D.lgs n.
149/2011.- Monitoraggio 2° semestre 2015

In ottemperanza a quanto disposto con deliberazione della Corte dei conti -
Sezione regionale di controllo per la Puglia **n. 38/PRSP/2015 del 13
gennaio 2015** e al fine di verificare l'attuazione delle misure correttive in
oggetto, si chiede di far pervenire un verbale, da redigere in contraddittorio
con l'Organo di revisione, contenente le informazioni richieste di seguito:

A) CASSA:

importi in €	Al 31 dicembre 2015
Fondo cassa	
di cui: libera	
di cui: vincolata	
Fondi vincolati utilizzati per spese correnti	
Fondi vincolati utilizzati non ricostituiti	

Anticipazione di tesoreria utilizzata	
Anticipazione di tesoreria ancora utilizzabile	
Scoperto di tesoreria	

L'amministrazione comunale dovrà altresì specificare se - e in che termini - ha provveduto alla ricostituzione dei fondi vincolati utilizzati per impieghi correnti (cfr. pag. 24 deliberazione n. 38/PRSP/2015) aggiornando la situazione illustrata alle pagine 12 e 13 della deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015.

Si specifichi, inoltre, se è stato effettuato il piano dei pagamenti di cui si fa riferimento a pagina 13 della deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015.

B) NUOVA DEBITORIA:

Si fornisca l'elenco dei debiti certi, liquidi ed esigibili dell'ente alla data del 31 dicembre 2015 sorti successivamente alla quantificazione della debitoria effettuata dalla Sezione con deliberazione n. 38/PRSP/2014.

Si precisi, per ognuno di essi, se trattasi di debiti di bilancio o fuori bilancio.

Nel caso si tratti di debiti di bilancio, solo per quelli non ancora estinti, si fornisca un prospetto dettagliato dal quale si evinca:

- 1) l'indicazione dei creditori;
- 2) i singoli importi di debito distinguendo l'impegno e il pagamento;
- 3) se sono stati imputati alla spesa corrente o alla spesa in conto capitale;
- 4) l'anno di provenienza e/o di riferimento;
- 5) le motivazioni per le quali l'ente non ha provveduto al regolare e puntuale pagamento;

Nel caso si tratti di debiti fuori bilancio si vorrà indicare:

- tipologia di debito ai sensi dell'art. 194 TUEL;
- importo di ciascun debito;

- data e numero della delibera di riconoscimento adottata dal Consiglio Comunale se presente (specificando, altresì, se copia della stessa sia stata inviata alla Procura della Corte dei conti);
- soggetto creditore;
- origine della debitoria (sentenza, decreto ingiuntivo, fattura, ecc.);
- anno di riferimento del debito, nonché (se diverso) l'anno in cui l'Ente è venuto formalmente a conoscenza della sussistenza di tale debitoria (notifica sentenze esecutive, trasmissione fatture da parte dei creditori et similia);
- fonte di finanziamento;
- esercizio in cui è stato effettuato l'impegno ed eventuali rateizzazioni nei successivi esercizi finanziari.

C) DEBITORIA PREGRESSA: Con esclusivo riferimento alle passività sussistenti alla data di approvazione del piano di rientro, come rideterminate a seguito della deliberazione di questa Sezione n.38/2015, si chiede:

- un aggiornamento della Tabella 6 della deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015, con indicazione del residuo debito al 31 dicembre 2015 e dell'importo impegnato e non impegnato;
- specifica della natura dei debiti non ancora pagati rinvenibili dal bilancio di competenza 2014 (se ancora presenti);
- se il pagamento della debitoria della tabella 6 sia stato finanziato con anticipazioni di liquidità erogata da Cassa depositi e prestiti e per quale importo.
- aggiornamento della Tabella 7 della deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015, con indicazione del residuo debito al 31 dicembre 2015 e dell'importo impegnato e non impegnato;
- aggiornamento rispetto al debito nei confronti dell'Unione dei Comuni di € 179.233,10 vista la deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio dell'Unione n. 4 del 21/12/2015 inerente lo scioglimento dell'Unione;
- rispetto alla debitoria fuori bilancio per sentenze esecutive di € 1.355.275,18 di cui risultavano ancora da pagare € 1.134.381,27 (pagina 10 della deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015) si chiarisca l'importo complessivamente impegnato al 31 dicembre



2015 (se è stato cioè interamente impegnato l'importo di € 471.308,37 previsto per l'anno 2015), l'importo pagato e se i debiti fuori bilancio sono stati tutti riconosciuti; si forniscano, inoltre, aggiornamenti in merito ai dfb da sentenze n. 1089/2009 e 2021/2014, al dfb per prestazione professionali dell'Avv. Mescia, al dfb pagato interamente e riconosciuto parzialmente (di € 12.161,93) rispetto a quanto rilevato alle pagine 10 e 11 della deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015;

-importo dell'impegno relativo al fondo rischi per l'eventuale estinzione del contratto di finanza derivata;

- aggiornamento sulle passività potenziali di € 898.950,10 con indicazione dell'impegno effettuato per l'accantonamento e indicazione i nuove passività sorte nel corso del II° semestre 2015;

D) RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI: in merito al riaccertamento straordinario dei residui operato con determinazione n. 608/2014 si dimostri di aver vincolato l'avanzo di amministrazione per la quota di residui passivi del Titolo II della spesa pari a € 115.123,00.

E) MAGGIORI ENTRATE PREVISTE DAL PIANO:

Si forniscano i dati aggiornati al 31 dicembre 2015 delle Tabelle 11-12-13-14-15-16-17 relative al paragrafo 9 della deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015, illustrando altresì come si sono evolute le specifiche situazioni rappresentate nel citato paragrafo.

E) ENTRATE DI COMPETENZA 2015: si fornisca il dato relativo alle riscossioni al 30 dicembre 2015 delle entrate accertate nel 2014 riportate nella tabella 1 a pag. 18 della deliberazione n. 38/PRSP/2015.

F) MINORI SPESE: si forniscano aggiornamenti rispetto a quanto riportato nel paragrafo 10 a pagina 22 della deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015.

G) CONSULENZE E INCARICHI: L'ente dovrà indicare analiticamente gli incarichi professionali (legali, di consulenza ecc.) che sono stati conferiti nel



secondo semestre 2015 specificando la tipologia/oggetto, gli importi impegnati e le eventuali liquidazioni/pagamenti effettuati ad oggi.

A completamento dell'istruttoria, l'Ente vorrà inviare copia delle eventuali nuove transazioni (non già acquisite nel primo semestre 2015), anche relative alla rateizzazione di pagamenti, poste in essere nel 2014 e 2015, sottoscritte dal Comune e dai creditori.

I dati sopra richiesti (impegni, pagamenti, accertamenti, riscossioni, etc) devono essere forniti come risultanti contabilmente alla data del 31 dicembre 2015 ovvero ai primi giorni del mese successivo (massimo al 15/01/2016) qualora le operazioni, seppur riferite al II° semestre, vengano regolarizzate contabilmente nel nuovo esercizio.

Si specifica che tale richiesta ha valenza meramente esemplificativa degli adempimenti a cui dovrà attenersi il comune di Margherita di Savoia (BT), pertanto, l'ente è tenuto a relazionare su tutti i rilievi oggetto di contestazione presenti nella suindicata deliberazione di questa Sezione sul monitoraggio del 1° semestre 2015, ancorché non esplicitati nella presente nota.

Si invita a fornire risposta, entro e non oltre il 20/02/2016, al seguente indirizzo: puglia.controllo@corteconticert.it.

Per eventuali chiarimenti è possibile rivolgersi alla dott.ssa Ilaria De Iure (tel. 080.5950313, e-mail: ilaria.deiure@corteconti.it).

Bari, 29 gennaio 2016

Il Magistrato istruttore
dott.ssa Rossana De Corato

