

Pec. Bul. 22218

01 OTT 2014



Corte dei Conti

SEZIONE DI CONTROLLO
PER LA REGIONE SICILIANA
UFFICIO III

Fed.
CORTE DEI CONTI



0007549-26/09/2014-SC_SIC-R07A-P

Rapf.
Risob. bene

All'Organo di revisione della Provincia
regionale di
AGRIGENTO

e p.c. Al legale rappresentante
della Provincia regionale di
AGRIGENTO

OGGETTO: Relazione ex art. 1, comma 166, legge finanziaria per il 2006 sul
Rendiconto della gestione 2012 - 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. conoscere i motivi del ritardo nell'approvazione del rendiconto rispetto al termine di legge ai sensi dell'art. 227 comma 2° del D. Lgs. n. 267/2000, specificando se lo stesso è stato approvato dal commissario ad acta regionale e quantificando il relativo onere a carico dell'ente;
2. in relazione al mancato rispetto dei vincoli relativi ai compensi e al numero degli amministratori delle società partecipate direttamente o indirettamente dall'ente (domanda 6 del questionario), indicare le fattispecie individuate e ritenute irregolari;
3. verificare la correttezza del dato relativo al Tit. III della spesa riportato nel quadro di verifica degli equilibri di parte corrente e al punto 1.5.4 del questionario in considerazione delle discordanze rilevate con quello di bilancio trasmesso al sistema SIRTEL;
4. far conoscere se l'ente ha provveduto a regolarizzare, i pagamenti del tesoriere per azioni esecutive per un importo pari ad euro 89.849,60;
5. fornire spiegazioni in merito alla mancata operazione di riaccertamento dei residui attivi da parte dei responsabili delle relative entrate (p. 1.9.4 del questionario) e di come sia stato possibile l'inserimento degli stessi nel conto del bilancio ai sensi dell'art. 228, comma 3 del TUEL;
6. relativamente ai debiti fuori bilancio:
 - a. fornire prospetto, sottoscritto dal responsabile del servizio, riportante gli estremi di trasmissione delle delibere consiliari di riconoscimento dei debiti fuori bilancio alla Procura della Corte dei conti;

- b. con riferimento ai debiti fuori bilancio ancora da riconoscere al 31.12.2012 (€ 130.751,94), indicarne la natura e se sono stati oggetto di riconoscimento nel corso del 2013;
 - c. indicare le modalità di contabilizzazione (titolo di spesa), per la parte di debito fuori bilancio di parte capitale riconosciuta (€ 443.055,73);
7. fornire i tabulati, sottoscritti dal responsabile del servizio finanziario, riportanti gli accertamenti e gli impegni riguardanti gli *altri servizi per conto terzi* e far conoscere se codesto collegio ha effettuato verifiche circa la corretta allocazione delle poste di entrata e di spesa tra le partite di giro;
 8. indicare i motivi per i quali non si è provveduto al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili per di cui ai punti 1.13.2 e 1.13.3;
 9. relativamente agli organismi partecipati:
 - a. provvedere alla compilazione dei punti 2.3 e 2.4 del questionario;
 - b. trasmettere nota informativa di cui all'art. 6, comma 4 del D.L. 95/12, convertito dalla legge 135/12 e, comunicare se l'ente abbia provveduto ad adottare i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
 - c. rimuovere la discrasia tra quanto riportato al punto 2.14 e quanto inserito nella nota come ulteriori informazioni, provvedere all'aggiornamento dei dati presenti nella banca dati degli organismi partecipati;
 10. in relazione all'estinzione anticipata di prestiti, rimuovere la discrasia tra quanto riportato al punto 1.5.4 e il punto 3.2;
 11. trasmettere copia della certificazione inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze circa il rispetto del Patto di stabilità per l'esercizio 2012, completo di tutti gli allegati;
 12. relativamente alla spesa per il personale:
 - a. chiarire la discrepanza tra gli importi riportati alla tabella 6.1 e quelli della tabella 1.14.1 relativi alle "spese per la formazione e rimborsi per le missioni";
 - b. relazionare in merito al mancato consolidamento della spesa per il personale delle società partecipate ai fini del calcolo dell'incidenza percentuale della spesa per il personale sulla spesa corrente per gli esercizi 2011 e 2012;
 - c. motivare la mancata compilazione e/o provvedere alla compilazione del punto 7.1.5 del questionario relativamente alla destinazione delle risorse variabili del fondo per la contrattazione integrativa e comunicare se è stato verificato il rispetto dei vincoli stabiliti nei CCNL, con particolare riferimento alle risorse stabili e variabili indicate nel CCNL del 2004;
 13. trasmettere, tramite la procedura *SIQUEL*, l'allegata nota obbligatorio per i revisori degli Enti locali siciliani;

Si resta in attesa di ricevere le informazioni richieste entro dieci giorni dalla ricezione della presente, inviando la relativa documentazione attraverso il sistema di supporto informatizzato *SI.Qu.E.L.*

Per eventuali informazioni è possibile contattare la Dott.ssa Maria Concetta Turco (091/6267 232)

IL MAGISTRATO ISTRUTTORE
Dott. Marco Fratini

