

Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Con riguardo ai rendiconti ed ai bilanci riferibili agli esercizi dal 2012 al 2016, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze, in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui al comma 166, dell'art. 1, della Legge n. 266/2005:

| Descrizione atto | Sintesi del contenuto |
|--------------------------------|---|
| Deliberazione n. 374/2014/PRSE | Mancata corrispondenza tra il fondo di cassa risultante dal conto del Tesoriere e quello risultante dalle scritture contabili dell'Ente |
| | Somme iscritte a ruolo all'1 gennaio 2012, provenienti da esercizi ante -2008 |
| | Presenza di residui attivi e passivi risalenti ad esercizi precedenti al 2008 |
| | Riconoscimento nel corso del 2012 di debiti fuori bilancio |
| | Esistenza di debiti fuori bilancio ancora da riconoscere al 31 dicembre 2012 |
| | Mancata predisposizione del rapporto relativo all'analisi e revisione delle procedure di spesa previsto dall'art. 9, del D.L. n. 78/2009, convertito in L. n. 102/2009, in materia di tempestività dei pagamenti |
| | Mancata indicazione dell'ammontare dei debiti per appalti di lavori pubblici e quelli per i quali è stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, non estinti alla data dell'8 aprile 2013 |
| | Mancata indicazione dell'ammontare dei debiti di parte capitale certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012 e dei debiti di parte capitale per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine |
| | Mancata indicazione dell'ammontare dei debiti di parte corrente, esclusi quelli per spese di personale, certi, liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2012 di parte corrente per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente |
| | Peggioramento dell'equilibrio economico rispetto al risultato del precedente esercizio |
| | Mancata coincidenza del totale dei crediti al 31 dicembre 2012, indicato nel conto del patrimonio, con il totale dei residui attivi risultante dal prospetto dell'anzianità dei residui |
| | Mancata coincidenza del totale dei debiti di funzionamento, al 31 dicembre 2012, indicato nel conto del patrimonio, con il totale dei residui passivi del titolo I risultante dal prospetto dell'anzianità dei residui; |
| | Mancata coincidenza tra il totale dei conti d'ordine, al 31 dicembre 2012, indicato nel conto del patrimonio, con il totale dei residui passivi del titolo II risultante dal prospetto dell'anzianità dei residui |
| | Mancata trasmissione alla Sezione dei chiarimenti sulle osservazioni al questionario al rendiconto 2011 |
| Deliberazione n. 67/2016/VSGF | Mancanza di congruenza nella previsione degli accertamenti correnti |
| | Presenza di organismi partecipati in perdita per almeno un anno del triennio 2011-2012-2013 |
| | Riconoscimento nel corso del 2013 di cospicui debiti fuori bilancio |
| | Non corretta imputazione delle spese nei servizi per conto terzi |
| | Mancata coincidenza del totale dei crediti al 31 dicembre 2013, indicato nel conto del patrimonio, con il totale dei residui attivi risultante dal prospetto dell'anzianità dei residui |
| | Mancata coincidenza del totale dei debiti di funzionamento, al 31 |

| | |
|--|--|
| | dicembre 2013, indicato nel conto del patrimonio, con il totale dei residui passivi del titolo I risultante dal prospetto dell'anzianità dei residui |
| | Mancata coincidenza tra il totale dei conti d'ordine (impegni opere da realizzare), indicato nel conto del patrimonio al 31 dicembre 2013, con il totale dei residui passivi del titolo II risultante dal prospetto dell'anzianità dei residui |
| | Non corretta trasmissione dei rendiconti 2011, 2012 e 2013 alla banca dati Sirtel che non ha consentito alla Sezione di effettuare i necessari riscontri |

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente NON è stato oggetto di sentenze.

Rilievi dell'Organo di Revisione

Nel periodo in esame, l'ente NON è stato soggetto a rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di Revisione.