

Da: lombardia.controllo@corteconticert.it
Inviato: venerdì 28 luglio 2023 14:38
A: segreteria.comune.montecremasco@pec.regione.lombardia.it
Oggetto: ConTe. Notifica Caricamento documento istruttorio Nota Istruttoria relativo all'ente Comune - MONTE CREMASCO

Con la presente si comunica che la Corte dei conti ha caricato sul sistema ConTe il documento Nota Istruttoria che riguarda i seguenti iter istruttori per l'ente di sua competenza Comune - MONTE CREMASCO:

- **Esercizio:** 2021
 - **Fase:** Consuntivo
 - **Adempimenti normativi:** Questionari Bilanci, Schemi e allegati di bilancio armonizzato
-
- **Esercizio:** 2020
 - **Fase:** Consuntivo
 - **Adempimenti normativi:** Questionari Bilanci, Schemi e allegati di bilancio armonizzato
-
- **Esercizio:** 2019
 - **Fase:** Consuntivo
 - **Adempimenti normativi:** Questionari Bilanci, Schemi e allegati di bilancio armonizzato

Il documento in oggetto, con il numero di protocollo CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_LOM - SC_LOM - 0011069 - Uscita - 28/07/2023 - 14:37 insieme ai suoi eventuali allegati, è visibile sul sistema ConTe.

Per procedere alla consultazione e inviare risposta è necessario entrare nell'applicazione ConTe - Contabilità Territoriale e selezionare la funzione "ISTRUTTORIA -> Procedimento istruttorio EETT.

Si invita l'utente a rispondere utilizzando un formato ricercabile aperto e ad utilizzare l'icona allegato per inviare gli eventuali allegati.

Distinti Saluti
Amministrazione del sistema ConTe - Contabilità Territoriale.



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA LOMBARDIA

Al Sindaco

Al Responsabile del servizio
finanziario

All'Organo di revisione
economico-finanziaria

del Comune di
Monte Cremasco (Cr)

Oggetto: Comune di Monte Cremasco (CR).

Istruttoria Rendiconti **2019, 2020 e 2021** (art. 1, c. 166 e ss., l. 266/2005 e art. 148 bis d.lgs. 267/2000).

Al fine di approfondire l'esame dei rendiconti **2019, 2020 e 2021**, si ritiene necessario acquisire le seguenti informazioni e precisazioni, corredate da eventuale documentazione integrativa.

1. Tardiva approvazione del rendiconto

Fornire informazioni circa la tardiva approvazione del rendiconto 2019 rispetto ai termini di cui all'articolo 227 d.lgs. 267/2000 (delib. c.c. del 15/07/2020).

2. Gestione di competenza

Fornire informazioni circa il saldo negativo della gestione di competenza (accertamenti - impegni) per gli anni 2019-2021 (pari rispettivamente ad euro - 27.600,39 e - 11.783,79), come emerge dalla Sezione I - Risultati della Gestione finanziaria, tabella 4, Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione - della relazione/questionario 2019 (p.20) e dalla



CORTE DEI CONTI

relazione del revisore al rendiconto 2021 (p.9). L'importo inserito nella relazione/questionario 2021 risulta erroneamente in positivo (p.24).

3. Fondo cassa 2019

Nella relazione del revisore al rendiconto 2019 (p.6) risulta che il fondo cassa del conto del tesoriere è pari ad euro 461.455,13, di importo diverso dal fondo cassa da scritture contabili pari ad euro 396.297,15. Tale differenza non è riscontrabile nel questionario 2019 (p. 23), né in Bdap.

Fornire chiarimenti, indicando, nel caso, gli importi esatti, motivando l'eventuale differenza.

4. Cassa vincolata

Chiarire la mancata movimentazione della cassa vincolata nel periodo in esame.

Si resta in attesa delle informazioni richieste, da trasmettere **esclusivamente a mezzo ConTe**, entro **20 giorni** dal ricevimento della presente.

Si ringrazia per la collaborazione.

Il magistrato istruttore
Ref. Adriana Caroselli



ADRIANA
CAROSELLI
CORTE DEI
CONTI
28.07.2023
12:40:12
GMT+01:00

AC/mc



CORTE DEI CONTI



COMUNE DI MONTE CREMASCO

Via Roma n. 12
26010 MONTE CREMASCO
Tel. 0373 791121-792488 Fax 0373 791635
Mail segreteria@comune.montecremasco.cr.it
Mail PEC segreteria.comune.montecremasco@pec.regione.lombardia.it

Monte Cremasco, 18.08.2023

Spett.le

Sezione Regionale di Controllo
per la Lombardia
Via Marina n. 5
20121 MILANO

E p.c. Al Responsabile del Servizio Finanziario
E p.c. Al Revisore dei Conti

OGGETTO: Comune di Monte Cremasco. Risposta a nota Istruttoria - Rendiconti 2019 – 2020 e 2021 (art. 1 c. 166e ss. L. 266/2005 e art. 148 bis d. lgs 267/2000)

Spett.le Corte dei Conti,

con riferimento alla nota in oggetto, si forniscono di seguito le delucidazioni e/o le integrazioni richieste.

1) Tardiva approvazione del Rendiconto 2019

L'approvazione del Rendiconto 2019 avvenuta in data 15.07.2020 è dovuta alle difficoltà di attivazione dei collegamenti presso le abitazioni di tutti i consiglieri com.li, al fine di permettere lo svolgimento delle sedute da remoto;

2) Gestione di competenza anno 2019 si trasmette:

- prospetto equilibri di bilancio Rendiconto 2019 estratto dal gestionale dell'Ente (Allegato A)
- prospetto verifica equilibri Rendiconto 2019 estratto dal Portale BDAP (Allegato B);

Da tale documentazione si evidenzia il saldo positivo della gestione di competenza.

Gestione di competenza anno 2021 si trasmette:

- prospetto equilibri di bilancio Rendiconto 2021 estratto dal gestionale dell'Ente (Allegato C)
- prospetto verifica equilibri Rendiconto 2021 estratto dal Portale BDAP (Allegato D);

Da tale documentazione si evidenzia il saldo positivo della gestione di competenza.



COMUNE DI MONTE CREMASCO

Via Roma n. 12

26010 MONTE CREMASCO

Tel. 0373 791121-792488 Fax 0373 791635

Mail segreteria@comune.montecremasco.cr.it

Mail PEC segreteria.comune.montecremasco@pec.regione.lombardia.it

3) Fondo cassa 2019 si trasmette:

- prospetto del Tesoriere “quadro riassuntivo di cassa” dal quale si evince che il fondo cassa è pari a €. 396.297,15 come risulta dalle scritture contabili dell’Ente.
(Allegato E);

4) Cassa vincolata

Con riferimento al rilievo n. 4 si precisa che non esiste cassa vincolata negli esercizi presi in esame ovvero 2019 – 2020 – 2021 in quanto non ci sono stati trasferimenti di fondi soggetti a vincolo di cassa.

Nel restare a disposizioni per eventuali chiarimenti e/o integrazioni porgo distinti saluti.

IL SINDACO

(avv. Giuseppe Lupo Stanghellini)

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000 n. 445, del D.Lgs. 07/03/2005 n. 82 e norme collegate.



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

Visti i rendiconti consuntivi relativi agli esercizi **2019, 2020 e 2021** e le relazioni/questionario redatti dall'Organo di revisione del Comune di **Monte Cremasco** (Cr), ai sensi dell'art. 1, c. 166 e ss., l. 23 dicembre 2005, n. 266, ai fini di quanto previsto dall'art.148 bis d.lgs. 18 agosto 2000, n.267, nonché gli ulteriori elementi acquisiti in sede istruttoria (nota prot.n.7307/18.08.2023).

Considerato che, sulla base dell'analisi della situazione economico-finanziaria complessiva dell'Ente non si ravvisano ragioni per ulteriori approfondimenti istruttori e per richiedere il deferimento in adunanza con la presenza dell'amministrazione;

Si comunica, allo stato degli atti, la chiusura dell'istruttoria relativa ai rendiconti consuntivi 2019, 2020 e 2021, raccomandando, in particolare, di monitorare la gestione di competenza allo scopo di non pregiudicare l'equilibrio finanziario complessivo (è emerso un saldo negativo negli esercizi 2019 e 2021) e di applicare correttamente i principi in tema di cassa vincolata (cfr. 17/SEZAUT/2023/QMIG; con riferimento ai fondi covid, da ultimo, SRC 216/2023/PRSE).

Con riserva di ogni ulteriore valutazione nell'ambito delle procedure di controllo sui successivi esercizi.

Il magistrato istruttore
dott.ssa Adriana Caroselli



AC/mc



CORTE DEI CONTI