



## CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO  
PER LA LOMBARDIA

Il Magistrato istruttore, dott.ssa Marinella Colucci

VISTO

il questionario trasmesso dall'Organo di revisione del Comune di Gardone Riviera (BS), relativo al rendiconto 2017, redatto ai sensi dell'art. 1, commi 166 e ss., della legge n. 266/2005;

la relazione dell'Organo di revisione sul conto consuntivo 2017 redatta ai sensi dell'art. 239 TUEL;

CONSIDERATO

che, tenuto conto della situazione finanziaria complessiva dell'Ente, non si ravvisano ragioni per ulteriori approfondimenti istruttori e per convocare l'amministrazione in adunanza collegiale

P.Q.M.

dispone, allo stato degli atti, l'archiviazione del questionario sul consuntivo 2017, rilevando l'approvazione del rendiconto 2017 (deliberazione del Consiglio comunale n. 15 del 10/05/2018) lievemente oltre i termini di legge di cui all'articolo 227 TUEL.

Si raccomanda, in ogni caso, all'Ente di:

- assicurarsi che i prospetti dimostrativi, di cui all'articolo 11, comma 6, lett. j) del d.lgs. n. 118/2011, rechino la doppia asseverazione degli organi di revisione, come rimarcato dalla Sezione delle Autonomie nella deliberazione n. 2/SEZAUT/2016/QMIG (vd. domanda 13, Sez. IV - organismi partecipati, del questionario);
- assicurarsi che il responsabile del servizio finanziario adotti specifiche linee di indirizzo e/o coordinamento per l'ordinato svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari (vd. domanda preliminare n. 16 del questionario);
- verificare l'ammontare degli importi del FPV (di spesa in parte corrente e di parte capitale, indicati nel risultato di amministrazione 2017) inseriti nel questionario, posto che sia da BDAP sia dal sito finanza locale del Ministero dell'Interno gli



CORTE DEI CONTI

---

importi risultano pari ad euro 127.394,87 e ad euro 839.645,23, mentre nel questionario sono indicati gli importi di euro 127.484,87 ed euro 839.555,23.

Con riserva di ogni ulteriore futura verifica, sui prossimi questionari.

Si rappresenta, infine, che, sull'applicativo Conte, è stato erroneamente caricato per il comune di Gardone Riviera il formato pdf. del questionario di altro Comune (con prot. Cdc n. 10141 del 15/04/2019, peraltro incompleto), mentre risulta correttamente caricato il questionario in formato excel.

Si invita, pertanto, l'Organo di revisione a verificare la correttezza degli invii effettuati.

Il Magistrato istruttore  
Dott.ssa *M. Colucci* Martinella Colucci

MC/rg



CORTE DEI CONTI

Via Marina n. 5 - 20121 Milano - Italia | Tel. 02 77114381 - 02 771141

e-mail: [lombardia.controllo.bs@corteconti.it](mailto:lombardia.controllo.bs@corteconti.it) | [corteconti.it](mailto:corteconti.it) | pec: [lombardia.controllo@corteconticert.it](mailto:lombardia.controllo@corteconticert.it)