

382



COMUNE DI SAMONE

Oggetto: nota di riscontro

Spett. Le Sezione di Controllo per il Trentino –Alto Adige

In merito all'istruttoria con il numero di protocollo CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_TRE - SC_TN - 0000210 - Uscita - 15/01/2024 - 17:14, vi scrivo al fine di rilasciare le note di riscontro su quanto da voi evidenziato per il Comune di Samone:

- **Fornire chiarimenti circa la mancata disponibilità dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (riferire i relativi valori):**

Sentita la Responsabile del Servizio Finanziario afferma che probabilmente si tratta di pura dimenticanza di allegazione del modulo al rendiconto. In allegato a questo documento troverete lo schema dell'indicatore di tempestività dei pagamenti.

- **Verificare il disallineamento tra l'importo del debito da finanziamento indicato nello stato patrimoniale e quello riportato dal revisore nel questionario, comunicando alla Sezione il valore del debito effettivo dell'ente al 31 dicembre 2022:**

Ha sbagliato il precedente revisore in carica per l'anno 2020 – 2023, in quanto non ha considerato l'importo della rinegoziazione dei mutui con la PAT. Sullo stato patrimoniale il dato è corretto. Ne trova riscontro anche sulla relazione al rendiconto a pagina 63. Il dato corretto è € 195.510,04=.

- **Per quanto riguarda i comuni con popolazione non superiore ai 5.000 abitanti, tenuti alla redazione della situazione patrimoniale semplificata, il Collegio sollecita gli organi di revisione delle amministrazioni che non hanno quantificato nella propria situazione patrimoniale le voci dei fondi rischi e oneri, dei ratei e risconti, di effettuare una specifica attività di verifica sulla corretta rappresentazione della situazione patrimoniale dell'ente, al fine di escludere la presenza dei presupposti alla relativa costituzione. Dei relativi esiti dovrà essere data notizia alla scrivente Sezione:**

Dai controlli effettuati sulla mancata quantificazione del fondo rischi e dei ratei e risconti nello stato patrimoniale risulta che non sussiste la fattispecie in oggetto poiché non ci sono contenziosi in essere e la contabilità è economica semplificata.

Cordiali saluti

Il Sindaco

Il Revisore

COMUNE DI SAMONE
PROVINCIA DI TRENTO

Codice Ente

2040831540

Indicatore di Tempestività dei Pagamenti
DPCM 22 settembre 2014

Si certifica che l'indicatore di tempestività dei pagamenti per il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022 è pari a giorni -6