



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

Al Presidente
Al Dirigente
Area Risorse finanziarie della
Provincia di Como

E p.c. All'Organo di revisione
economico-finanziario della
Provincia di Como

Oggetto: Provincia di Como

**Relazione dell'Organo di revisione sul rendiconto dell'esercizio finanziario 2018
(art. 1, commi 166 e 167, della legge 23 dicembre 2005, n. 266) - Nota istruttoria.**

In relazione all'istruttoria in oggetto, avviata ai sensi degli artt. 1, commi 166 e 167, l. n. 266/2005 e 148 bis TUEL, è emersa la necessità di approfondire i seguenti aspetti della gestione:

1. approvazione del rendiconto di gestione anno 2018: si chiede di relazionare in ordine alle circostanze che hanno determinato il superamento dei termini previsti dall'articolo 227, comma 2, del TUEL;
2. equilibri e flussi di cassa: si chiede di relazionare in merito alle differenze negative di parte corrente e di parte capitale risultanti dalle evidenze contabili, rispettivamente pari a euro 9.632.989,01 ed euro 21.166.617,77, e riferire sulle misure adottate per aumentare il grado di riscossione delle entrate, con particolare riferimento alle entrate derivanti dalle sanzioni per violazioni al Codice della Strada.
Si chiede inoltre di illustrare le circostanze per cui i pagamenti di parte corrente e di parte capitale effettuati dall'Ente risultano di gran lunga inferiori alle corrispondenti previsioni definitive di spesa;
3. residui attivi 2018: si chiede di fornire indicazioni sulle ragioni del mantenimento dei crediti qui di seguito indicati e sullo stato di riscossione ad oggi:

Accertamenti	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
2221/2018	1.719.576,55	0,00	0,00	1.719.576,55



CORTE DEI CONTI

Via Marina n. 5 - 20121 Milano - Italia | Tel. 02 77114304

e-mail: lobbardia.controllo.nu@cor-teconti.it | pec: lobbardia.controllo@cor-teconticert.it

Accertamenti	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
2442/2018	1.489.410,60	0,00	0,00	1.489.410,60	
2443/2018	2.138.364,58	0,00	0,00	2.138.364,58	
2456/2018	53.000,00	0,00	2.968,54	55.968,54	
2033/2017	1.593.239,44	1.072.555,26	0,00	520.684,18	
2399/2017	293.186,00	0,00	0,00	293.186,00	
899/2015	19.334,70	0,00	0,00	19.334,70	
900/2015	2.170,00	0,00	0,00	2.170,00	
942/2016	26.013,22	0,00	0,00	26.013,22	
839/2015	5.922,22	0,00	0,00	5.922,22	
845/2015	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
2526/2016	1.313.000,00	0,00	0,00	1.313.000,00	
556/2017	1.663,71	0,00	0,00	1.663,71	
632/2017	1.934,14	0,00	0,00	1.934,14	
1847/2017	2.107,40	0,00	0,00	2.107,40	
1849/2017	3.050,00	2.440,00	0,00	610,00	
2345/2017	1.135,58	0,00	0,00	1.135,58	
2408/2017	550,00	0,00	0,00	550,00	

4. minori residui passivi: relazionare in merito alle motivazioni che hanno generato una riduzione del debito per € 1.648.578,11;
5. rapporti con organismi partecipati: si chiede di riferire in ordine alle misure adottate a fronte dei rilievi effettuati dall'Organo di revisione circa la partecipazione alla società "Parco delle Groane", con particolare riferimento all'accantonamento di una quota dell'avanzo di amministrazione a copertura del rischio derivante dal contenzioso in essere (cfr. pag. 33 della relazione).

Si resta in attesa di ricevere le informazioni richieste, esclusivamente a mezzo Con.Te., entro il 29 gennaio 2021.

Distinti saluti.

Il Magistrato istruttore
(Dr.ssa Valeria Fusano)



VALERIA FUSANO
CORTE DEI
CONTI
15.01.2021
15:42:33 CET



CORTE DEI CONTI