



## CORTE DEI CONTI

### SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LIGURIA

- Alla Dr.ssa Mariagrazia Grondona  
Sindaco del Comune di Mignanego  
[mariagrazia.grondona@comune.mignanego.ge.it](mailto:mariagrazia.grondona@comune.mignanego.ge.it)
- Al Dr Vittorio Salvarezza  
Responsabile dei servizi finanziari  
del Comune di Mignanego  
[vittorio.salvarezza@comune.mignanego.ge.it](mailto:vittorio.salvarezza@comune.mignanego.ge.it)
- Alla Dr. ssa Daniela Orsi  
Revisore dei conti  
del Comune di Mignanego  
[info@studioorsi.it](mailto:info@studioorsi.it)

#### **Oggetto: Relazioni-questionario dell'organo di revisione sul bilancio di previsione 2016-2018 e sul conto consuntivo 2016.**

Esaminate le relazioni in oggetto, si chiede di fornire gli ulteriori documenti, dati o chiarimenti come specificati in ciascuno dei punti sotto riportati:

#### **Rendiconto 2016**

- A. Punto 1.6.2 Andamento della riscossione in conto residui. Si richiede di inviare:
- l'elenco dettagliato (per voce di bilancio) dei residui attivi al 31.12.2017, distinti per anno di provenienza;
  - il prospetto relativo all'elenco delle risorse di entrata individuate quali crediti di dubbia esigibilità e la relativa percentuale di accantonamento a fondo.
- B. Punto 1.8 Rapporto sulla tempestività dei pagamenti: dalla Sezione amministrazione trasparente, risultano tempi medi superiori alla norma. Si chiede l'importo dei debiti certi, liquidi ed esigibili ancora da pagare alla data del 31/12/2016, 31/12/2017, 31/12/2018 e quali misure organizzative siano state prese per ridurre i termini sopra indicati.
- C. Punto 1.10 Accantonamento a fondi: si prega di trasmettere l'elenco dei contenziosi in essere al 31.12.2018, con indicazione degli oneri prudenzialmente previsti da accantonare in caso di soccombenza.



CORTE DEI CONTI

Si coglie altresì l'occasione per segnalare che ad oggi non risulta pervenuta a questo ufficio la seguente documentazione:

- referto sul controllo di gestione 2016 ex art. 198-bis TUEL;
- Il parere dell'organo di revisione al bilancio 2016-2018;
- Spese rappresentanza 2016;

Si invita a fornire la risposta entro il 13 settembre 2019, tramite il portale del sistema CONTE (seguendo il percorso: Istruttoria->Procedimento istruttorio->Invio documento istruttoria), e di utilizzare lo stesso canale per la trasmissione della documentazione mancante.

Il funzionario responsabile dell'istruttoria è la D.ssa Luciana Borroni (luciana.borroni@corteconti.it).

Genova, 22 agosto 2019

**Il Magistrato Istruttore**  
D.ssa *Carmelina Adesso*



CORTE DEI CONTI