



**ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI MELISSANO (LE)**  
**Nominato con Deliberazione Consiliare n. 13 del 16/06/2017**

- S.E. Prefetto di LECCE  
Pec: [protocollo.prefle@pec.interno.it](mailto:protocollo.prefle@pec.interno.it)
- Al Responsabile del Settore Finanziario del Comune di Melissano – Dott.ssa Milva Marra;
- Al Segretario Comunale del Comune di Melissano – Avv. Fabio Marra;
- Al Presidente del Consiglio Comunale di Melissano;
- Ai Consiglieri Comunali di MELISSANO  
Pec: [prot.comunemelissano@pec.rupar.puglia.it](mailto:prot.comunemelissano@pec.rupar.puglia.it)

<b>Verbale n. 23</b> <b>Data 16/05/2019</b>	<b>OGGETTO: Predisposizione Parere al Rendiconto della gestione per l'esercizio 2017 ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. n. 267/2000". Richiesta documenti obbligatori e diffida ad adempiere.</b>
--	--

L'Organo di Revisione, premesso che:

1) con Verbale n. **15** del **26/03/2019** si chiedeva al Responsabile del Settore Finanziario documentazione contabile nel merito delle "Quote Consortile 2017 per € **5.624,90**", "Quota di funzionamento ATO 2017 per € **3.580,43**" e "Spese gestione tariffe TARI per € **6.618,67**" precisamente se tali somme erano state impegnate nel bilancio 2017 e su quale capitolo di spesa.

**Nessuna risposta pervenuta;**

2) con Verbale n. **17** del **28/03/2019** avente ad oggetto "*Richiesta chiarimenti e documenti su diverse problematiche. Diffida ad adempiere*" venivano chiesti una serie di documenti tra cui delucidazioni nel merito della delibera di G.C. n. **174/2017** inerente l'incarico di "Funzionario responsabile della riscossione". **Nessuna risposta pervenuta;**

3) con Verbale n. **21** del **03/05/2019** e n. **22** del **07/05/2019** si invitava il Responsabile del Settore Finanziario ad inviare **documentazione contabile conforme** al deliberato di G.C. n. **53/2019** visto che si era in presenza di uno schema di Rendiconto di gestione 2017 rettificato come peraltro indicato nel corpo del deliberato precedentemente indicato ove si affermava che "**sono state introdotte modifiche nella parte vincolata del risultato di amministrazione**".

Infatti, la parte vincolata del risultato di Amministrazione, riveniente dalla Delibera di G.C. n. **26/2019** che lo scrivente aveva analizzato era pari ad € **423.030,81** mentre, la parte vincolata del risultato di Amministrazione riportata nella Delibera di G.C. n. **53/2019** era pari ad € **438.391,67** **senza che fosse accompagnata da alcuna nota esplicativa dalla quale emergessero le variazioni in aumento/diminuzione e le relative motivazioni.** Nessuna risposta pervenuta;

Con il presente Verbale si **rinnova l'invito** ad inviare la documentazione richiesta, ed in particolar modo se, le spese del punto 1), sono state impegnate nel bilancio 2017 e su quale capitolo di spesa. **In caso contrario verranno considerati debiti fuori bilancio da riconoscere.**

La documentazione richiesta dovrà pervenire **entro e non oltre giorni cinque** dal ricevimento del presente verbale in caso contrario verrà redatto "**referto**" visto che lo scrivente non è messo nelle condizioni di assolvere alle funzioni disciplinate dall'articolo 239 del Tuel.

Si rammenta che l'articolo 70, comma 3, dello Statuto Comunale stabilisce che "*il Revisore, nell'esercizio delle sue funzioni può disporre ispezioni, acquisire documenti e convocare dirigenti ed impiegati del Comune o delle istituzioni, **che hanno l'obbligo di rispondere***".

L'Organo di Revisione

Dott. Luigi D'Ippolito

Firmato digitalmente