



Comune di Lagosanto

Provincia di Ferrara

Piazza 1° Maggio n.1 44023 Lagosanto (Fe)

TEL. 0533-909511 FAX 0533-909535



Allegato al rendiconto 2019

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL' ART.6 c.4 D.L.95/12, ART. 11 C.6 LETT.J) DLGS.118/11 E DELLA DELIBERAZIONE CDC SEZ.AUTONOMIE 2/16

L'articolo **6 comma 4 del D.L. 95/12**, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla L. 135/2012 ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i comuni e le province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e la società partecipata.

L'art.11 c.6 lettera j) del D.Lgs.118/11 ha ribadito che a decorrere dal ciclo di bilancio dell'esercizio 2015 gli enti territoriali inseriscano nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, anche gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate.

Ai sensi della deliberazione Sezione Autonomie CdC 2/2016, la nota informativa deve avere una **DOPPIA ASSEVERAZIONE**, sia da parte dell'ente dell'organo di revisione dell'ente territoriale, sia da parte dell'organo di revisione dell'organismo, al fine di evitare eventuali incongruenze e garantire una piena attendibilità dei rapporti debitori e creditori.

Come disposto dalla normativa, la presente nota evidenzia eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente adotta senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Si premette che:

- l'adempimento è stato richiesto a tutte le società ed enti strumentali in cui il comune detiene una quota di partecipazione
- l'ente, in quanto con popolazione inferiore a 5 mila abitanti, si è avvalso della facoltà dell'esonero al bilancio consolidato ai sensi della legge di bilancio 2019 (legge 30 dicembre 2018 n.145) la quale all'art.1 c.831 stabilisce che le parole "fino all'esercizio 2017" di cui all'art.223 bis c.3 TUEL sono soppresse

Con nota **prot.1125 del 10/02/2020** inviata tramite pec e successivo **sollecito stesso mezzo del 5 marzo e ulteriore mail del 30 marzo** inviati alle società che tardavano a trasmettere i dati richiesti, il responsabile del servizio economico finanziario dell'ente, ai sensi della citata normativa, richiedeva l'adempimento in oggetto al fine di verificare la rispondenza con i dati del consuntivo dell'ente e salvaguardare gli equilibri finanziari evitando il rischio di emersione di passività latenti.

Dalla verifica in oggetto sono emerse le seguenti risultanze:

DEBITI E CREDITI DELL'ENTE VERSO LE SOCIETA' AL 31/12/19
come da dati presenti nel bilancio dell'Ente

N	DENOMINAZIONE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	ACER	0,00	0,00
2	DELTA 2000	5.000,00	0,00
3	SIPRO	0,00	0,00
4	ASP	83.935,44	0,00
5	CLARA	2.524,80	34.555,56
6	LEPIDA	0,00	0,00
7	CADF	0,00	26.365,53
8	AREA IMPIANTI	0,00	0,00
9	DELTA WEB	4.330,00	0,00

TABELLA DI CONFRONTO DATI ENTE / SOCIETA' E RILEVAZIONE EVENTUALI DISCORDANZE CON RELATIVA MOTIVAZIONE

DEBITI

N	DENOMINAZIONE	IMPORTO A DEBITO risultante dal bilancio dell'Ente	IMPORTO A DEBITO risultante dal bilancio della società
1	ACER	0,00	0,00
2	DELTA 2000	5.000,00	5.000,00
3	SIPRO	0,00	0,00
4	ASP	83.935,44	83.935,44
5	CLARA	2.524,80	2.524,80
6	LEPIDA	0,00	0,00
7	CADF	0,00	0,00
8	AREA IMPIANTI	0,00	0,00
9	DELTA WEB	4.330,00	4.330,00

CREDITI

N	DENOMINAZIONE	IMPORTO A CREDITO risultante dal bilancio dell'Ente	IMPORTO A CREDITO risultante dal bilancio della società
1	ACER	0,00	0,00
2	DELTA 2000	0,00	0,00
3	SIPRO	0,00	0,00

4	ASP	0,00	0,00
5	CLARA	34.555,56	34.555,56
6	LEPIDA	0,00	0,00
7	CADF	26.365,53	26.365,53
8	AREA IMPIANTI	0,00	0,00
9	DELTA WEB	0,00	0,00

Relativamente ai debiti dell'ente verso ASP, il responsabile finanziario acquisisce la nota prot.2612 del 31/03/20, agli atti, a firma della responsabile AAGG

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto **Matteo dott.Montorsi**, in qualità di revisore unico del comune di Lagosanto (Fe)

assevera

in ottemperanza all'articolo 6 comma 4 del D.l.95/12 , all'art.11 c.6 D.Lgs.118/11 e alla pronuncia 2/2016 della CdC sez.Autonomie, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 dal rendiconto della gestione del comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità di:

ACER come asseverata dal Pres. del collegio dei revisori della suddetta società dott.Franco Pazi
DELTA 2000 come asseverata dal Pres. del collegio dei revisori della suddetta società dott.Gianni Berton

SIPRO come asseverata dall'Amministratore Unico avv.Stefano Brindisi

CLARA come asseverata dal Revisore Legale della suddetta società dott.Gianluca Soffritti

LEPIDA come asseverata dal Direttore Amministrativo dott.Lorenzo Fabbricatore

CADF come asseverata dal Revisori della suddetta società dott.Angelo Adamini

AREA IMPIANTI come asseverata dal Presidente Revisore Legale dott.ssa Valentina Giuliani

ASP come asseverata dal Revisore Unico dott.ssa Martina Pacella

DELTA WEB come asseverata dall'Amministratore Unico della società Piva Marco

Lagosanto li 02/04/2020

Il revisore del conto
Dott.Matteo Montorsi