

COMUNE DI FIESSO UMBERTIANO

Provincia di Rovigo

Via G. Verdi, 230 – 45024 FIESSO UMBERTIANO

Oggetto: **Nota informativa ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett.j, del D.Lgs. 118/2011.**

L'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011, prevede che i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una verifica dei debiti e crediti reciproci tra L'ente locale stesso e le Società partecipate/controllate.

La predetta nota asseverata dagli Organi di revisione, deve evidenziare analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione. In tale caso il Comune adotta senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle situazioni debitorie e creditorie.

La Società AS2 srl, con nota del 17/04/2018, ha inviato la situazione debito/credito risultante dalla propria contabilità alla data del 31/12/2017, completamente a **0,00 (zero)** e questo corrisponde alle risultanze contabili comunali.

La Società Acquevenete spa (ex Polesine Acque spa) con nota non ufficiale, ne' asseverata dalla propria società di revisione, anticipata con mail del 20/04/2018, ha inviato la situazione debito/credito risultante dalla propria contabilità.

Successivamente in data 23/05/2018, nostro protocollo 3845, da parte della Società di revisione della stessa Acquevenete spa, e' stata inviata una nota indicante la situazione debitoria/creditoria nei confronti del Comune di Fiesso Umbertiano, alla data del 31 dicembre 2017 e dalla verifica dei saldi evidenziati, e' emerso quanto segue:

La situazione creditoria risultante dalla contabilità della Società alla data del 31/12/2017, e' pari a zero e questo coincide con le risultanze contabili comunali.

La situazione debitoria risultante dalla contabilità aziendale della Società alla data del 31/12/2017, per un importo complessivo di euro **132.524,33**, non risulta coincidente con quanto riportato nel conto di bilancio 2017 del Comune di Fiesso Umbertiano, che risulta vantare un credito inferiore per l'importo di euro **91.988,25**, per una differenza pari ad euro 40.536,08.

Per l'esercizio 2010, la Società riporta un debito da pagare al Comune di euro 29,90, mentre nel rendiconto comunale per tale esercizio non vi e' alcun residuo, avendo il Comune, imputato nei residui piu' vecchi i pagamenti fatti negli anni precedenti dalla stessa Società.

Per gli esercizi 2011/2012, la Società riporta un debito da pagare al Comune rispettivamente di euro 39.220,20 e di euro 26.789,22, mentre nel rendiconto comunale nemmeno per tali esercizi vi sono residui, per la stessa motivazione sopra detta.

Per l'esercizio 2013, alla Società risulta un debito di euro 39.220,20 mentre nel rendiconto comunale non risulta alcun residuo da incassare, essendo stato coperto in tale esercizio un residuo di euro 3.149,12, imputando una quota di un versamento in acconto effettuato dalla Società.

Per l'esercizio 2014, alla Società risulta un debito di euro 27.264,81, mentre nel rendiconto comunale 2017, risulta un residuo di soli euro 11.279,88, dato che il Comune ha incassato in tale esercizio, l'importo di euro 27.940,32 quale quota parte del pagamento in acconto effettuato dalla Società.

Per gli esercizi 2015/2016/2017 alla Società non risulta alcun debito, mentre al Comune risultano dei residui attivi rispettivamente di euro 39.220,20, di euro 27.658,78 e nel 2017 di soli euro 13.829,39, avendo il Comune incassato in tale annualità un versamento in acconto effettuato dalla Società, per euro 13.829,39.

Ricordato che il prospetto contabile della ex Società Polesine Acque spa, ora Acquevenete spa, e' stata prima anticipata, a seguito di ripetuti solleciti da parte del Comune cui e' poi seguita in data 23 maggio 2018 la comunicazione ufficiale e definitiva, da parte della Società di revisione Ria Grant

Thornton spa, la non coincidenza debitoria esistente tra la contabilita' della Societa' Acquevenete e quella del Comune di Fiesso Umbertino, e' dovuta alla diversa imputazione dei pagamenti effettuati dalla Societa' nei vari esercizi, mentre il Comune di Fiesso Umbertino ha sempre imputato tali versamenti in acconto, in modo da eliminare i residui piu' vecchi, oltre all'eliminazione di ulteriori residui attivi, stralciati dal Comune negli esercizi precedenti, a titolo precauzionale, stante la pregressa situazione delicata della ex Societa' Polesine Acque, ed infine alla cancellazione di residui per importi coincidenti con le fatture compensate dalla stessa Societa', come da documentazione agli atti del Comune.

25/05/2018

Il responsabile finanziario
Baldo Marco



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Ceccato dr. Emanuele in qualita' di Revisore dei Conti del Comune di Fiesso Umbertino assevera in ottemperanza all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011 che i saldi debiti/crediti risultanti alla data del 31 dicembre 2017 dal rendiconto di gestione del Comune, corrispondono con gli importi sopra evidenziati dal responsabile finanziario e quindi non coincidenti, per le motivazioni sopra riportate, con quanto comunicato dalla societa' Acquevenete spa (ex Polesine Acque spa).

28 /05/2018

Il Revisore dei Conti
Ceccato Dr. Emanuele