COMUNE DI MONTERONI D'ARBIA
Provincia di Siena

VERIFICA DEBITI E CREDITI TRA L'ENTE E LE SOCIETA' CONTROLLATE, PARTECIPATE ED ENTI STRUMENTALI

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2011 stabilisce che i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e i propri enti strumentali, società controllate e partecipate.
Tale verifica è stata effettuata con tutti gli Organismi Partecipati.
A tali soggetti è stato richiesto che i dati fossero presentati al Comune di Monteroni d'Arbia, asseverati dai rispettivi organi di revisione entro il 19/04/2017.

Gli Organismi partecipati hanno presentato le proprie risultanze con la sola esclusione della società Acquedotto del Fiora Spa, le risultanze sono state riportate in note sprovviste di asseverazione dei rispettivi organi di revisione ad eccezione della Società della Salute Senese e dell'Autorità Idrica Toscana.

La nota asseverata dall'Organo di Revisione contiene in sintesi gli esiti della verifica.

Per le seguenti società partecipate, non esistono crediti e debiti reciproci alla data del 31.12.2016 e si rileva la perfetta corrispondenza:

- **"Agenzia Provinciale per l'Energia, l'Ambiente e lo Sviluppo Sostenibile Srl";**
- **"Terre di Siena Lab";**
- **"Leader Siena scrl";**
- **"Microcredito di Solidarietà";**
- **"Siena Ambiente Spa"**
- **"TRAIN Spa"**
- **Autorià Idrica Toscana**

Nelle tabelle che seguono, compilate una per ciascuna società, viene data una rappresentazione delle partite debitorie e creditorie, con una nota in cui è indicata la rispondenza o meno fra i saldi risultanti al 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società e, nel caso di discordanza, sono esposti in modo sintetico sia le motivazioni che i provvedimenti che l'Ente intende adottare ai fini della riconciliazione.

"Siena Casa Spa"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	20.313,28	3.500,90
Siena Casa	3.683,20	25.095,73
NOTA: le risultanze non concordano. Si tratta di importi per i quali il competente ufficio comunale si è impegnato ad adeguare gli impegni e gli accertamenti in relazione alle comunicazioni fornite dalla società in questa sede..		

"Intesa Spa"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	27.087,91
Intesa Spa	27.087,91	0,00
NOTA: Le risultanze concordano		

"Acquedotto del Fiora Spa"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	128.837,64	134.784,40
Acquedotto del Fiora Spa		
NOTA: Si prende atto di quanto comunicato con nota pec pervenuta in data 20.04.2017, prot. 6482., con cui Acquedotto del Fiora Spa comunica che ritiene escluse dall'obbligo di cui all'art. 11 del D.Lgs. 118/2011comma 6 lettera j tutte le società di cui l'ente non disponga una quota di partecipazione almeno pari al 20%. Pertanto in assenza di comunicazione non è possibile procedere alla verifica.		

"Arbia Servizi Spa"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	153.180,36
Arbia Servizi Spa	153.180,36	0,00
NOTA: Le risultanze concordano.		

"Consorzio Società della Salute Senese"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	160.190,00	19.107,35
Società della salute Senese	19.107,35	160.190,00
NOTA: Le risultanze concordano.		

"Ato Rifiuti Toscana Sud"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	5.825,53
Ato Rifiuti Toscana Sud		
NOTA: Si prende atto di quanto comunicato con nota pec pervenuta in data 02.03.2017, prot. 3664., con cui Ato Rifiuti Toscana Sud comunica che si ritiene esclusa dall'obbligo di cui all'art. 11 del D.Lgs. 118/2011comma 6 lettera j non configurandosi come una società partecipata. Pertanto in assenza di comunicazione non è possibile procedere alla verifica.		

"Consorzio Terre Cablate"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	4,551,69
Consorzio Terre Cablate	4,551,69	0,00
NOTA: Le risultanze concordano.		

"Società Consortile Energia Toscana (CET)"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	412,97
Consorzio Terre Cablate	412,97	0,00
NOTA: Le risultanze concordano.		

Monteroni d'Arbia, 20 aprile 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Asseverazione ex art. 11, comma 6, lettera j) - D.Lgs. n. 118/2011

A seguito dell'esito della verifica effettuata dall'Ente, riportata nella suesposta Nota, il sottoscritto:

- prende atto della mancata corrispondenza dei dati contabili dell'Ente con le risultanze delle scritture contabili relativamente alla Società Siena Casa Spa ed Acquedotto del Fiora Spa, acquisendone le motivazioni;
- invita l'Ente ad adottare senza indugio i necessari provvedimenti ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
- tenuto conto di quanto sopra, assevera quanto riportato nella Nota redatta dall'Ente.

Il Revisore contabile

(Dott. Paolo Buchignani)