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 05/04/2018.

Gli Organismi partecipati hanno presentato le proprie risultanze ad eccezione della Soc. Acquedotto del Fiora Spa che , ad oggi, non è stata in grado di fornire la certificazione del credito/debito.Le risultanze sono state riportate in note sprovviste di asseverazione dei rispettivi organi di revisione ad eccezione della Società Ato Rifiuti Toscana Sud , della Società Consortile Energia Toscana, della Società Terre di Siena Lab, della Società Train Spa 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 31.12.2017 e si rileva la perfetta corrispondenza:

- **"Leader Siena scrl";**
- **"Microcredito di Solidarietà";**
- **"Siena Ambiente Spa";**
- **"TRAIN Spa";**
- **"Autorità 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 31/12/2017 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	7.847,40	3.546,06
Siena Casa	4.859,36	7.872,25
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	*24.999,02
Intesa Spa	*24.999,02	0,00
NOTA: Le risultanze concordano. * importi comprensivi di I.V.A.		

"Arbia Servizi S.r.l."

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	216.093,63
Arbia Servizi Spa	199.074,63	0,00
NOTA:Le risultanze non concordano per euro 17.019,00; al Comune di Monteroni d'Arbia risulta un debito verso la società, dalla stessa non certificato. L'ufficio competente alla spesa provvederà alle opportune verifiche in contraddittorio con la società al fine della riconciliazione.		

"Consorzio Società della Salute Senese"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	50.589,39
Società della salute Senese	1,50	50.582,23
NOTA: Le risultanze non concordano; trattasi di spese bancarie impropriamente trattenute dai rispettivi tesorieri in occasione dei bonifici disposti per i pagamenti delle partite. Entrambi gli enti provvederanno alle relative scritture di rettifica.		

"Ato Rifiuti Toscana Sud"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	5.094,53
Ato Rifiuti Toscana Sud	5.094,53	0,00
NOTA: Le risultanze concordano		

"Consorzio Terre Cablate"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	*10.013,20
Consorzio Terre Cablate	*10.013,20	0,00
NOTA: NOTA: Le risultanze concordano. * importi comprensivi di I.V.A.		

"Società Consortile Energia Toscana (CET)"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	826,46
Soc. Consortile Energia Toscana (CET)	0,00	0,00
NOTA: Le risultanze non concordano; a questo ente risulta un debito fatturato (comprensivo di I.V.A.) da pagare pari ad euro 826,46; La società ha fornito dichiarazione Asseverata dal proprio revisore di assenza di debiti; è necessaria un'attività di verifica da parte dell'ufficio comunale preposto alla spesa in contraddittorio con la società, ai fini della riconciliazione.		

"Società Terre di Siena LAB "

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	14.526,00
Società Terre di Siena LAB	0,00	0,00
NOTA: Le risultanze non concordano; a questo ente risulta un debito fatturato (comprensivo di I.V.A.) da pagare pari ad euro 3.660,00 ed un debito non certificato pari ad euro 10.596,00 ; La società ha fornito dichiarazione Asseverata dal proprio revisore di assenza di debiti; è necessaria un'attività di verifica da parte dell'ufficio comunale preposto alla spesa in contraddittorio con la società, ai fini della riconciliazione.		

Monteroni d'Arbia, 11 aprile 2018

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, Arbia Servizi Srl, Società Consortile Energia Toscana (CET) e Società Terre di Siena LAB ,acquisendone le motivazioni;
- invita l'Ente ad adottare senza indugio i necessari provvedimenti ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, nonché ad intraprendere le iniziative necessarie per definire le reciproche posizioni con la società Acquedotto del Fiora;
- tenuto conto di quanto sopra, assevera quanto riportato nella Nota redatta dall'Ente.

Il Revisore contabile

(Dott. Paolo Buchignani)