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 09/04/2019.

Gli Organismi partecipati hanno presentato le proprie risultanze, le risultanze sono state riportate in note sprovviste di asseverazione dei rispettivi organi di revisione ad eccezione di: Terre di Siena Lab, TRAIN Spa, Società Consortile Energia Toscana (CET), Autorità Idrica Toscana, Consorzio Terre Cablate, Ato Rifiuti Toscana Sud, Siena Casa Spa.

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 31.12.2018 e si rileva la perfetta corrispondenza:

- **"Terre di Siena Lab";**
- **"Leader Siena scrl";**
- **"Microcredito di Solidarietà";**
- **"TRAIN Spa";**
- **"Società Consortile Energia Toscana (CET)";**
- **"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 31/12/2018 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	7.434,51	*8.567,25
Siena Casa	⊗5.290,39	2.603,17
NOTA: le risultanze non concordano. *Importo comprensivo di fatture da ricevere. ⊗ Importo comprensivo di fatture da emettere. 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	*18.000,00
Intesa Spa	*18.000,00	0,00
NOTA: Le risultanze concordano. * importi comprensivi di I.V.A. ⊗ importi senza I.V.A.		

"Acquedotto del Fiora Spa"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	*154.605,03	*193,68
Acquedotto del Fiora Spa	⊗105.326,46	⊗151.317,18
NOTA: Le risultanze non concordano. * importi comprensivi di I.V.A. ⊗ importi senza I.V.A. L'ufficio competente provvederà alle opportune verifiche in contraddittorio con la società al fine della riconciliazione.		

"Arbia Servizi Spa"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	215.567,05
Arbia Servizi Spa	215.567,08	0,00
NOTA: Le risultanze concordano. Gli importi discostano di € 0,03 centesimi dovuti ad arrotondamenti.		

"Consorzio Società della Salute Senese"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	34.712,42	0,00
Società della salute Senese	0,00	15.867,03
NOTA: Le risultanze non concordano. Si tratta di importi relativi a fatture emesse da questo Ente alla Società della salute nel mese di dicembre 2018 e ricevute dalla società il mese di gennaio 2019. La Società della Salute Senese si è impegnata a produrre una nuova attestazione della verifica dei debiti/crediti reciproci, concordanti con l'Ente.		

"Ato Rifiuti Toscana Sud"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	5.609,77
Ato Rifiuti Toscana Sud	5.609,77	0,00
NOTA: Le risultanze concordano		

"Consorzio Terre Cablate"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	*4.113,44
Consorzio Terre Cablate	⊗3.371,77	0,00
NOTA: Le risultanze concordano. * importi comprensivi di I.V.A. ⊗ importi senza I.V.A.		

"Siena Ambiente Spa"

	Crediti	Debiti
Comune Monteroni d'Arbia	0,00	*24.888,00
Siena Ambiente Spa	⊗20.400,00	0,00
NOTA: Le risultanze concordano * importi comprensivi di I.V.A. di fatture da ricevere. ⊗ importi senza I.V.A. di fatture da emettere.		

Monteroni d'Arbia, 29 aprile 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario

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

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. Renato Bresciani)