

COMUNE DI CASTRO
(PROV. di Bergamo)

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2021

NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI

(art. 6, comma 4, decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135)

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2015, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, ha stabilito che al rendiconto di gestione vada allegata una nota informativa recante gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume 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 asseverano i dati relativi alla situazione creditoria/debitoria risultanti alla data del 31/12/2021 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dei propri enti partecipati, come di seguito riportato:

1) Uniacque spa:

La società, alla data odierna, non ha ancora provveduto ad inviare la situazione debiti e crediti asseverati dal proprio organo di controllo. La società ha comunicato di non avere inviato la situazione richiesta non essendo ancora stato approvato il bilancio al 31.12.2021. La stessa ha trasmesso una nota riepilogativa firmata dal Responsabile Amministrativo comunicando che sarà cura della società trasmettere la certificazione asseverata dal Revisore dopo l'approvazione del bilancio d'esercizio 2021.

Quota di partecipazione: 0,14%

Crediti Ente da contabilità Comune di Castro:	€ 2.542,28 (al netto di IVA)
Crediti Ente da contabilità azienda:	€ 6.215,54 (al netto di IVA)
Debiti Ente da contabilità Comune di Castro:	€ 107,66 (al netto di IVA)
Debiti Ente da contabilità azienda:	€ 107,66 (al netto di IVA)

La non coincidenza dei crediti deriva da:

- stanziamenti della società per fatture (non ancora emesse dal Comune di Castro) per rimborso canoni concessori anni 2018 e 2019, 2020 e 2021 per un totale di euro 3.658,37 (oltre IVA);
- stanziamento della società per rimborso di pagamento eccedente di euro 14,89.

2) Val Cavallina Servizi srl:

La società ha provveduto a trasmettere la situazione debiti e crediti asseverati dal proprio organo di controllo, ns prot. 2424 del 24/03/2022.

Quota di partecipazione: 0,88 %

Crediti Ente da contabilità Comune di Castro:	€ 6.000,00 (al netto IVA)
Crediti Ente da contabilità azienda:	€ 6.000,00 (al netto IVA)
Debiti Ente da contabilità Comune di Castro:	€ 12.328,19 (al netto IVA)
Debiti Ente da contabilità azienda:	€ 12.328,19 (al netto IVA)

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti nella contabilità aziendale della società.

3) Tutela Ambientale del Sebino srl

La società ha provveduto a trasmettere la situazione debiti e crediti asseverati dall'Amministratore Unico, ns prot. 1686 del 06/05/2022, manca l'asseverazione dell'Organo di controllo in quanto tale Organo non è costituito in quanto non raggiunti i limiti di cui allo Statuto della Società .

Quota di partecipazione: 0,68 %

Crediti Ente da contabilità Comune di Castro:	€ 0,00
Crediti Ente da contabilità azienda:	€ 0,00
Debiti Ente da contabilità Comune di Castro:	€ 0,00
Debiti Ente da contabilità azienda:	€ 0,00

09/05/2022



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Scelli dott. Paolo

Il sottoscritto Rapelli Rag. Pietro, in qualità di Revisore unico del Comune di Castro, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j, del D.Lgs. 118/2011 s.m.i., vista la documentazione prodotta dalle Società partecipate e tenuto conto delle risultanze delle verifiche effettuate sul Rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2021.

ASSEVERA

La correttezza della presente nota informativa predisposta dal Responsabile del Settore risorse economico-finanziario.

L'Organo di Revisione-Revisore Unico

Rapelli Rag. Pietro