

COMUNE DI TORRI DI QUARTESOLO (VI)

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

L'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri *“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;”*.

Elenco partecipazioni del Comune di Torri di Quartesolo:

Nominativo organismo partecipato	Percentuale partecipazione
Consiglio di Bacino dell'Ambito BACCHIGLIONE	1,073%
CIAT Consorzio per l'igiene dell'ambiente e territorio	3,19%
VIACQUA SPA (ex Acque Vicentine Spa)	1,44%
SORARIS SPA	6,10%
BANCA POPOLARE ETICA SCPA	0,0028%

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Consiglio di Bacino dell'Ambito BACCHIGLIONE:

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31-12-2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità dell'ente partecipato come da nota giunta al protocollo comunale n. 1501 del 21-01-2020.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Credito del Comune	€ 0,00
Debito del Comune	€ 0,00

CIAT - Consorzio per l'igiene dell'ambiente e territorio:

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31-12-2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità dell'ente partecipato come da nota giunta al protocollo comunale n. 1591 del 23-01-2020.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Credito del Comune</i>	€ 0,00
<i>Debito del Comune</i>	€ 0,00

VIACQUA SPA

E' stata verificata la non rispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31-12-2019 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità della società come da nota giunta al protocollo comunale n. 6735 del 07-04-2020.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

	<i>Voce</i>	<i>Rendiconto del Comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Differenze</i>
<i>Credito del Comune</i>	Note di credito su bollette servizio idrico integrato	€ 2.066,95	€ 2.066,95	€ 0,00
<i>Debito del Comune</i>	Bollette servizio idrico integrato	€ 30,00	€ 30,00	€ 0,00
	Fatture da emettere	€ 36.504,68	€ 0,00	€ 36.504,68
	Totale debito	€ 36.534,68	€ 30,00	€ 36.504,68

In merito alle discordanze di cui sopra va specificato che vi è perfetta coincidenza per quanto riguarda bollette e note di credito relative al servizio idrico integrato delle utenze comunali tuttavia nella contabilità comunale sono mantenuti impegni a residuo per Euro 36.504,68 per far fronte alle fatture di competenza 2018 e 2019 tenuto conto che ad oggi deve essere ancora fatturato l'ultimo periodo dell'anno e che per un congruo numero di utenze sono stati addebitati solamente i consumi presunti, mentre quelli effettivi non sono rilevati da oltre un biennio e si stima che gli stessi possano essere di importo rilevante.

SORARIS SPA

L'ente con nota prot. n. 5278 del 11-03-2020 ha richiesto alla società partecipata l'apposita nota di asseverazione.

E' stata verificata la non rispondenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31-12-2019 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società come da nota giunta al protocollo comunale n. 5976 del 26-03-2020.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

	<i>Rendiconto del Comune</i>	<i>Contabilità della società</i>	<i>Differenze</i>
<i>Credito del Comune</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Debito del Comune</i>	€ 6.652,66	€ 6.074,17	€ 578,49

La discordanza discende dalla diversa modalità di contabilizzazione dell'IVA; la società rileva le fatture al netto dell'imposta, in quanto soggette al regime dello split payment, mentre l'Ente registra impegni a residuo comprensivi di IVA, pari ad euro 578,49, che è versata direttamente dal Comune.

BANCA POPOLARE ETICA SCPA

L'ente con nota prot.n. 5277 del 11-03-2020 ha richiesto alla società partecipata l'apposita nota di asseverazione.

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31-12-2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità della società partecipata come da nota giunta al protocollo comunale n. 6905 del 09-04-2020.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Credito del Comune</i>	€ 0,00
<i>Debito del Comune</i>	€ 0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019.

Torri di Quartesolo, 15-04-2020

Il Responsabile Finanziario



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Paolo Giuseppe M...

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Torri di Quartesolo assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del **31-12-2019** dal rendiconto della gestione del Comune e delle contabilità degli organismi partecipati corrispondono con gli importi sopra evidenziati.

Campolongo Maggiore

15/04/2020



Il Revisore Unico