



RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2019

Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate (lettera j) comma 6 art. 11 D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012)

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2012, (ora abrogato con il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.) stabiliva che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province dovessero allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenziava analiticamente eventuali discordanze e ne forniva la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottavano 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.

Il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (lettera j comma 6 art. 11) "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;

L'Unione dei comuni del Distretto Ceramico ha chiesto in data 22/05/2020 la trasmissione della nota circa la verifica dei debiti/crediti e sono pervenute le verifiche richieste che hanno fatto emergere le seguenti risultanze:

ISTITUZIONE SERVIZI ALLA PERSONA dell'Unione dei comuni del Distretto Ceramico Prot. PEC n. 18879/2020

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

TOTALE	€. 79.500,73
---------------	--------------

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

TOTALE	€. 18.289,11
---------------	--------------

Il Revisore unico dell'Istituzione Servizi alla Persona ha asseverato la corrispondenza dei dati sopra indicati con il bilancio della società

SOCIETA' PARTECIPATA Lepida S.C.P.A. prot. PEC n. 18868/2020

DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

TOTALE	€. 142.306,58 IVA compresa)
---------------	-----------------------------

CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2019

TOTALE	€. 0,00
---------------	---------



Il collegio sindacale della società Lepida **S.C.P.A.** ha rilasciato attestazione dei debiti dell'Ente al 31/12/2019 con PEC pervenuta al Prot.n. 15469 del 20.04.2020 dalla quale si evince un credito nei confronti dell'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico pari a 205.760,16 determinando una differenza pari a 63.453,58.

Sentito il servizio informatico, competente al controllo e liquidazione delle fatture di Lepida, fa presente che è tale differenza può essere imputata ad un discorso di "annualità" che si discordano tra la Società e l'Unione. A tale proposito si evince che nel riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi effettuato con atto di giunta n.37 del 27.05.2020 sono conservati a bilancio impegni verso la Società Lepida, dall'anno 2016 all'anno 2019 per un complessivo di euro pari a 80.757,93, quindi anche superiore alla differenza emersa.

L'ufficio ha fatto presente che è proprio in atto un controllo con la Società da un punto di vista contabile e amministrativo.

Pertanto si può ritenere riconciliata la partita a debito/credito con la partecipata.

Data 05/06/2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dottor Claudio Temperanza



**ASSEVERAZIONE DEL REVISORE UNICO
DELL'UNIONE DEI COMUNI DEL DISTRETTO CERAMICO**

Il Revisore Unico dei Conti dell'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico, in ottemperanza all'articolo 11, comma 6, lett. j) del d.lgs. n. 118/2011, ha provveduto a verificare i saldi reciproci dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 dal rendiconto della gestione dell'Unione, come sopra riportati. I saldi risultano coincidenti, con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità finanziaria dell'Istituzione Servizi alla Persona.

Ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j del D. Lgs. 118/2011 si segnala alla Giunta dell'Unione che per la Società Lepida S.c.p.A. dalla verifica sono emerse delle discordanze come evidenziato in premessa. Considerato le motivazioni addotte dall'Ente volte all'adozione dei provvedimenti necessari per la riconciliazione delle partite a debito si assevera la presente nota, per le motivazioni sopra esposte;

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dott. Achille Delmonte