

Comune di LESTIZZA

Revisore Unico

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

Vista la nota allegata – asseverata - ricevuta dall'organismo partecipato CAFC SPA si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Lestizza come specificato di seguito:

Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
2022	3	Fatture emesse	0	0
2022	3	Fatture da emettere	67.524,82	67.524,82
2023	3	Fatture emesse	0	681,64

Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune

Anno	Titolo	Causale	Importo *	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2021	1	Debiti per fatture servizi	0,00	109,29

Vi sono delle discordanze fra quanto dichiarato dalla partecipata e quanto risultante nelle scritture contabili dell'ente.

In riferimento alla fattura emessa dalla società e che la società dichiara ancora aperta, il revisore rileva che dalle scritture contabili la stessa risulta pagata con mandato 876 del 23.6.2020.

Il revisore invita l'ente a comunicare alla partecipata quanto sopra rilevato.

Pramaggiore, 29 giugno 2023

Il Revisore Unico

Dott.ssa Vania Gobat

Comune di LESTIZZA

Revisore Unico

Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

Vista la nota allegata – asseverata - ricevuta dall'organismo partecipato A T 2000 SPA si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Lestizza come specificato di seguito:

Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
2022	3	Crediti per fatture da emettere	7.278,00	7.278,00
2022		Crediti per note di credito da ricevere	8.038,77	8.038,77

La discrepanza relativamente alle fatture emesse deriva dal fatto che nel 2020 non è stato fatto l'accertamento di quanto fatturato.

Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune

Anno	Titolo	Causale	Importo *	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2022	1	Servizio gestione rifiuti – somme a residuo	0	25.909,57

In merito alla discrepanza fra quanto dichiarato dalla partecipata e quanto riscontrabile dalle scritture contabili dell'ente si evidenzia quanto segue:

la nota informativa della partecipata espone come impagata una fattura che invece all'ente risulta già saldata con mandato di pagamento 803/2017. Risulterebbe quindi in sospeso altra fattura emessa dalla partecipata che tuttavia non è mai pervenuta allo SDI e quindi all'ente.

Nel momento in cui l'ente dovesse ricevere nuova fattura dalla partecipata dovrà provvedere al suo saldo integrando le poste di bilancio in quanto gli impegni assunti a suo tempo non risultano sufficienti. Il Revisore inviata l'ente a risolvere la questione, già segnalata in passato anche dal precedente collega anche con l'asseverazione dell'esercizio 2019, informando la partecipata e assumendo i provvedimenti conseguenti entro il corrente esercizio.

Pramaggiore, 29/6/2023

Il Revisore Unico

Dott.ssa Vania Gobat