



COMUNE DI CONCESIO
Collegio dei Revisori dei Conti

RAPPORTI DI DEBITO E DI CREDITO CON LE SOCIETA' PARTECIPATE AL 31.12.2022

L'anno 2023 il giorno 21 del mese di aprile, mediante scambio di corrispondenza, il Collegio dei Revisori dei Conti, a conclusione del precedente incontro presso la sede municipale del Comune di Concesio svolto in data 18.4.2023, nelle persone di:

- Dott. Maurizio Quaranta – Presidente
- Dott. Piero Mussida – Componente
- Dott. Marco Dell'Acqua – Componente

ha proceduto alle operazioni inerenti alla verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Visto l'art. 11 comma 6 lettera j) del decreto-legislativo n. 118/2011: "...*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.*";

Vista la comunicazione asseverata del Presidente del Collegio Sindacale dell'Azienda Servizi Farmaceutici Srl (prot. Comune di Concesio n. 0009798 del 30/03/2023;

Vista la comunicazione asseverata del Direttore generale dell'Azienda Speciale "Comune di Concesio", rilasciata in data 20.4.2023;

Vista la relazione e l'asseverazione del Revisore Unico di CIVITAS SRL (prot. Comune di Concesio n. 0010059 del 31/03/2023);

Rilevato che risultano acquisite agli atti le seguenti asseverazioni degli organi di revisione degli organismi partecipati:

DENOMINAZIONE	ASSEVERAZIONE	NOTE
AZIENDA SERVIZI FARMACEUTICI SRL	SI	///
AZIENDA SERVIZI VALTROMPIA SPA	NO	///
CIVITAS SRL	SI	///
AZIENDA SPECIALE "COMUNE DI CONCESIO"	NO	Asseverazione rilasciata dal Direttore Generale

Vista la documentazione e la dichiarazione del 20.4.2023 trasmessa dal Responsabile del Servizio Finanziario, dalla quale emergono le seguenti risultanze:



COMUNE DI CONCESIO
Collegio dei Revisori dei Conti

AZIENDA SERVIZI FARMACEUTICI SRL

	COMUNE DI CONCESIO	ORGANISMO PARTECIPATO
Importo a credito del Comune	60.225,44 oltre Iva	65.499,94 oltre Iva
Importo a debito del Comune	1.725,00	1.725,00

Nota esplicativa del Resp. Serv. Fin.: *Dalla verifica delle partite emerge una discrepanza tra i crediti del Comune registrati nel rendiconto ed i relativi debiti registrati nella contabilità di Azienda Servizi Farmaceutici s.r.l.*

La differenza sulle fatture da emettere è riferita all'importo dovuto al Comune di Concesio per il contratto di servizio relativo all'anno 2022, l'importo registrato dal Comune era presunto in quanto alla data in cui si è proceduto al riaccertamento dei residui la società non aveva approvato il bilancio d'esercizio 2022. Il Comune provvederà al riaccertamento della entrata rilevando la conseguente maggiore entrata pari a € 5.271,50.

AZIENDA SERVIZI VALTROMPIA SPA

	COMUNE DI CONCESIO	ORGANISMO PARTECIPATO
Importo a credito del Comune	0,00	0,00
Importo a debito del Comune	0,00	0,00

CIVITAS SRL

	COMUNE DI CONCESIO	ORGANISMO PARTECIPATO
Importo a credito del Comune	7.224,54	7.224,54
Importo a debito del Comune	14.009,27 dep. cauz. euro 750,00	14.009,27 dep. cauz. euro 750,00

AZIENDA SPECIALE "COMUNE DI CONCESIO"

	COMUNE DI CONCESIO	ORGANISMO PARTECIPATO
Importo a credito del Comune	74.617,09	74.617,09
Importo a debito del Comune	160.138,79 (di cui Iva euro 4.400,00)	116.773,17

Nota esplicativa del Resp. Serv. Fin.: *Dalla verifica delle partite emerge una discrepanza tra i debiti del Comune registrati nel rendiconto ed i relativi debiti registrati nella contabilità di Azienda speciale "Comune di Concesio".*

La differenza relativa all'importo del debito del Comune al 31/12/2022 è riferita all'importo dovuto dal Comune di Concesio per un contributo di € 38.365,62 relativo all'anno 2022, finalizzato all'obiettivo di incrementare per un n. 5 posti da mettere a disposizione a nuovi utenti. Tale importo sarà registrato dall'Azienda Speciale Comune di Concesio nel momento dell'erogazione dello stesso a seguito dell'avvenuta verifica dell'incremento degli utenti del servizio asilo nido.

Vista la delibera della Corte dei Conti, Sez. Autonomie, N. 2/SEZAUT/2016/QMIG;

ASSEVERA

le suddette risultanze;

INVITA

l'Ente ad assumere 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, nonché ad



COMUNE DI CONCESIO
Collegio dei Revisori dei Conti

acquisire le asseverazioni degli organi di revisione dell'Azienda Servizi Valtrompia e dell'Azienda Speciale "Comune di Concesio".

Sottoscritto digitalmente, lì 21.4.2023

Il Collegio dei revisori

Dott. Maurizio Quaranta - Presidente

Dott. Piero Mussida - Componente

Dott. Marco Dell'Acqua – Componente

