

COMUNE DI CONCESIO

Provincia di Brescia

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 14/2021

del 30/04/2021

ASSEVERAZIONE

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del d.lgs. n. 118/2011

Il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Concesio

ESAMINATI

- i residui attivi e passivi risultanti dal rendiconto della gestione al 31/12/2020;
- le comunicazioni e le asseverazioni prodotte dagli Organi di Revisione delle società/organismi partecipati, acquisite agli atti dello scrivente Collegio;
- la nota informativa ex art. 11 comma 6 lett. j) del D. Lgs. 118/2011 redatta e sottoscritta digitalmente dalla Responsabile del Servizio Finanziario in data 29/04/2021

ASSEVERA

- che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune di Concesio coincidono con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società partecipata *AZIENDA SERVIZI VALTROMPIA SPA* (nota a firma dell'Amministratore Delegato registrata al protocollo del Comune di Concesio al n. 0013344/2021 del 15/04/2021), seppur ad oggi non certificati dalla partecipata con idoneo documento di asseverazione;
- che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune di Concesio differiscono dai corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale delle società/enti partecipati come di seguito dettagliato:

AZIENDA SERVIZI FARMACEUTICI SRL (nota registrata al protocollo del Comune di Concesio al n. 0012222/2021 del 07/04/2021): alla differenza di euro 1.189,90 di maggior residuo attivo accertato dal Comune a titolo di quota dell'imposta di registro a carico della partecipata per proroga contratto locazione, già riscontrata al 31/12/2019 ed in relazione alla quale si invita l'Ufficio a provvedere ad ulteriore sollecito, si somma un'ulteriore differenza a credito per il Comune di euro 978,89 (a titolo di canone affidamento azienda saldo 2020 definitivo) che dovrà essere rettificata provvedendo alla rilevazione della maggior entrata.

CIVITAS SRL (nota registrata al protocollo del Comune di Concesio al n. 0012098/2021 del 06/04/2021): si riscontra una differenza di euro 308,45 a credito del Comune che, come riportato nella Nota informativa redatta dalla Responsabile del Servizio Finanziario, non era a conoscenza di un'ulteriore riparto del Fondo Sociale Regionale.

AZIENDA SPECIALE “COMUNE di CONCESIO” (nota registrata al protocollo del Comune di Concesio al n. 0012575/2021 del 09/04/2021): seppur ad oggi il soggetto partecipato non abbia fornito idoneo documento asseverato, sulla base della comunicazione a firma del Direttore Generale sopra indicata, si riscontra una differenza pari euro 514,18 quale maggior debito v/Azienda Speciale rilevato nei residui passivi del Comune in quanto, come riportato nella Nota informativa redatta dalla Responsabile del Servizio Finanziario, è in corso di definizione il ricalcolo dell'integrazione della retta di un utente con riferimento all'anno 2020.

I riscontri sopra illustrati sono sinteticamente rappresentati nelle seguenti tabelle:

Anno	Titolo	Causale	Importo residuo ATTIVO	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo	Differenza Comune/ Partecipata
2020	III	ASF SRL - Canone annuo gestione farmacia 2020	80.497,88	81.476,77	-978,89
2020	III	ASF SRL - Canone locazione saldo 2020	40.000,00	40.000,00	0,00
2020	IX	ASF SRL - Spese registrazione contratto locazione	1.189,90	0,00	1.189,90
2020		ASVT SPA	0,00	0,00	0,00
2020	II	CIVITAS SRL - Fondo Sociale Regionale 2020	48.445,73	48.754,18	-308,45
	III	CIVITAS SRL - Rimborso utenze	3.751,17	3.751,17	0,00
2020	I	AZ. SPECIALE CdiCONC - Tari	7.343,00	7.343,00	0,00
2020	III	AZ. SPECIALE CdiCONC - Rimborsi utenze	64.924,62	64.924,62	0,00

Anno	Titolo	Causale	Importo residuo PASSIVO (al netto IVA)	Credito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo	Differenza Comune/ Partecipata
2020	I	ASF SRL - Buoni infanzia	970,00	970,00	0,00
2020		ASVT SPA	0,00	0,00	0,00
2020		CIVITAS SRL	750,00	750,00	0,00
2020	I	AZ. SPECIALE CdiCONC - Cred 3-6 anni	21.266,23	182.136,19	514,18
2020	I	AZ. SPECIALE CdiCONC - Contratto servizio	153.532,04		
2020	I	AZ. SPECIALE CdiCONC - Integrazione rette	7.852,10		
			182.650,37		

L'Organo di revisione ha verificato che i residui passivi sono stati rilevati comprensivi di IVA, ove dovuta. Si 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.

Concesio, 30/04/2021

L'Organo di Revisione

Presidente dott. ssa LEALI ALESSANDRA *f.to digitalmente*
 Componente dott. ANTONELLO TADDEO *f.to digitalmente*
 Componente dott.ssa PATRIZIA SPAGARINO *f.to digitalmente*

Contrassegno Elettronico

TIPO

QR Code

IMPRONTA (SHA-256): 2f4951be780721b0e6241cacd60dab6d28ed909a7c21d2e0a84458e950dc75ae

Firme digitali presenti nel documento originale

ANTONELLO TADDEO
ALESSANDRA LEALI
PATRIZIA SPAGARINO

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

N. Protocollo: 0015686/2021

Data Protocollo: 03/05/2021

Mittenti: LEALI ALESSANDRA

Oggetto: INVIO VERBALE N. 14_2021 DEL 30/04/2021 E NOTA CR/DB PARTECIPATE RSF - ORGANO DI REVISIONE LEALI ALESSANDRA



Ai sensi degli articoli 23-bis e 23-ter del d.lgs.vo n. 82/2005 e s.m.i., si attesta che il presente documento, estratto in automatico dal sistema gestione documentale del COMUNE DI CONCESIO, è conforme al documento elettronico originale, predisposto e conservato in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71.

Credenziali di Accesso per la Verifica del Contrassegno Elettronico



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=b132766e11e67519_p7m&auth=1

ID: b132766e11e67519