Comune di TREMEZZINA

Provincia di Como

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, articolo 11, comma 6, lettera j). Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci anno 2020. Asseverazione.

L'organo di revisione economico-finanziaria del comune intestato, nominato per il triennio 2021/2023 con deliberazione consiliare n.57, in data 28/12/2020, esecutiva, al fine di rendere l'asseverazione di cui all'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, che testualmente dispone:

"[...]la relazione sulla gestione allegata al rendiconto [...] illustra:

j) 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;"

Viste la nota informativa in parola prodotta dal competente responsabile di servizio, che analiticamente evidenzia la corrispondenza, o meno, tra i crediti/debiti delle società partecipate ed i residui passivi ed attivi dell'ente;

Atteso che tale nota informativa evidenzia le seguenti discordanze tra crediti della società e residui passivi dell'ente indicandone altresì la motivazione e, le seguenti discordanze tra debiti della società e residui attivi dell'ente indicandone altresì la motivazione:

COMO ACQUA S.R.L.

Debiti nei confronti dell'ente	a dignic Sin	Corrispondenti re dell'ente	sidui attivi	Verifica corrispondenza			
Motivazione/titolo giuridico	importo	Importo	Anno				
Canoni di affitto immobili	8.503,68	8.386,27	2020	Rivalutazione ISTAT non inserita nel resid			
Rimborso costi anticipati dal comune	417.769,49	419.043,16	2019- 2020	Residuo non adeguato alla fatt.n.18/2020			
Restituzione canoni SII di competenza comune	542.900,52	542.900,52	2018	SI			
Rimborso spese utenze uffici affittati	3.529,54	3.529,54	2019- 2020	SI			
(totale)	972.703,23	973.859,49					

AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI

or that he did the following the control

Crediti nei confronti dell'ente	PAGETAY PAGE A FALIN	Corrispondenti passivi dell'	Verifica corrispondenza	
Motivazione/titolo giuridico	Importo :	- Importo	Anno	
Servizi sociali		37.808,79	2020	Consuntivo 2020 ASCLV non approvato
(totale)		37.808,79		

(A) No Se

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, recante: «T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali» e successive modificazioni;

grand to any against

ASSEVERA

 la veridicità della nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti tra il comune di Tremezzina e le sue società partecipate;

En APO ACCIPIONIST PROVIDE

1 16 go in 1 1 1 1 2 1 1 1

ាន - <u>ស្រួក</u>មិន្ត្រ មិននៅខេត្ត**ង**េត .

Cod. 850550.d.3
Grafiche E. Gaspari

In relazione alle sopraevidenziate discordanze tra crediti/debiti delle società partecipate ed i residui passivi ed attivi dell'ente

INVITA

• i competenti organi comunali all'adozione dei necessari provvedimenti ai fini della conciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Letto, approvato e sottoscritto oggi 2 Aprile 2021

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Dr Daniele Casarini

Comune di TREMEZZINA

Provincia di Como

SETTORE Ragioneria

Nota informativa

Verifica del crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali e le società controllate e partecipate

Ai fini dell'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, il quale prevede che

"[...]le relazione sulle gestione allegata el rendiconto [...] lilustra:
] gli esti della verifica dei crediti e debit reciproci con i propri enli strumenteli e le società controllate o partecipate. La prodetta informativa, asseverate dai rispattivi organi di revisione,
evidenzia analiticamenta eventuali discordanza e ne fornisce la molivazione; in tal caso l'ente assume senze indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i
provvedimenti necessari al fini della riconciliazione delle partite debitorie e craditorie;"

è stata verificata la seguente situazione al 31/12/2020;

La constant vent				
Società partecipata Ragione sociale	Via Borne		ACQUA S.R.L. 100 Como - P.IVA 03522110133	
Onere sul bilancio di previsione	was bonge	VICO, 140-22	0	
Quota di partecipazione			0,06%	
Finalità della società		SERVIZI	DRICI INTEGRATI	
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispo	ndenti residul passivi dell'ente	Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo	Importo	Anno	
				SI SI
	1			SI
				SI
	-			SI
				SI SI
N-C			THE STATE OF THE S	SI
(totale)				
Debiti nei confronti dell'ente		Corrier	ondenti residui attivi dell'ente	Verifica corrispondenza
Metivazione/titolo giuridico	Importo	importo	Anno	Total of the street La
Canoni di affitto immobili	8 503 68	8.386,27		Rivalutazione ISTAT non inserita nel residuo
Rimborso costi anticipati dal comune Restituzione canoni SII di competenza comune	417.769,49 542.900,52	419,043,16 542,900,52	2010-2020	Residuo non adeguato alla fatt.n.18/2020
Rimborso spese utenze uffici affittati	3.529,54	3 529,54	2019-2020	SI
	- Salidades	70000110		Si
			- mafun	SI
			service and another than	SI SI
(totale)	972.703,23	973.859,49		
		•	-5 - 4	211 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
Società partecipata			CENTRO LARIO E VALLI	
Ragione sociale Onere sul bilancio di previsione	VIA LUSAR		Mentiggio - P.IVA 02945720130 9.000,00	Real Control of the C
Quota di partecipazione			14,03%	
Finalità della società			vizi Sociali	
Crediti nel confronti dell'ente		O a mail a mark		V-ulfice courte and one
Motivazione/titolo giuridico	Importo	Importo	denti residui passivi dell'ente Anno	Verifica corrispondenza
Servizi sociali	IIIIIOITO	37.808,79	PATIO .	Consuntivo 2020 ASCLV non approvato (mail allegata)
		2 11 1200	The Harry of the Control of the Cont	SI
				SI SI
				SI
				SI
				SI
(totale)		37.808,79		SI
totale		07.000,10		\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\
Debiti nel confronti dell'ente			ndenti residui attivi dell'ente	Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo jiuridico	Importo	tmporto	Anno	SI
				SI
				SI
				SI
		-		SI SI
				SI
				SI
totale)	•			
Società partecipata	CON	ומו ום חולמתפ	BLICI TRASPORTI S.P.A.	. 100 v
Ragione sociale			00 Como - P.IVA 00658860135	
Onere sul bilancio di previsione		307	0	
luota di partecipazione			1,05%	
finalità della società		traspo	nto pubblico	T. It
Crediti nel confronti dell'ente		Corrispon	denti residul passivi dell'ente	Verifica corrispondenza
	Importo	Importo	Anno	****
Notivazione/titolo giuridico	REPORTO			
Activazione/titolo giuridico	HIPORO -			SI
Aotivazione/titolo giuridico	importo -			SI
Activezione/titolo giuridico	napotto -			
Activazione/titoto giuridico	in porto			SI SI SI
fotivazione/titoto giuridico	in porto			SI SI SI SI
fotivazione/titoto giuridico	nerporto -			SI SI SI SI SI
	- Interported			SI SI SI SI
totale)			Mark Control of the C	SI SI SI SI SI SI SI
totale) Debitl nei confronti dell'ente		Corrispor	identi residul attivi dell'ente	SI SI SI SI SI SI
totale) Debitl nei confronti dell'ente		Corrispor	identi residui attivi dell'ente Anno	SI SI SI SI SI Verifica corrispondenza
totale) Debitl nei confronti dell'ente		Corrispor	identi residui attivi dell'ente Anno	SI SI SI SI SI Verifica corrispondenza
cotale) Debiti nei confronti dell'ente		Corrispor	identi residui attivi dell'ente Anno	SI SI SI SI SI Verifica corrispondenza
totale) Debitl nei confronti dell'ente		Corrispor	identi residui attivi dell'ente Anno	SI S
totale) Debiti nei confronti dell'ente		Corrispor	identi residui attivi dell'ente Anno	SI S
totale) Debitl nei confronti dell'ente		Corrispor	identi residui attivi dell'ente Anno	SI S
totale) Debitl nei confronti dell'ente		Corrispor	identi residui attivi dell'ente Anno	SI S

Graffithe E. GASPARI - 850550.d.2

Da Incassare	1.363,30	Da Incassare	8.386,27	Da Incassare	542.900,52	Da Incassare	70.185,27	3.970,10	68.512,79	77.873,31	193.262,48	5.239,31	Da Incassare	2.166,24	973.859,59
Anno res.	2019	Anno res.	0	Anno res.	2018	Anno res.	0	0	0	2019	2019	2019	Anno res.	0	Totale
CR	R	C/R	00	C/R	RE	C/R	00	8	8	RE	RE	RE	C/R	8	
Codice Beneficiario	2572 COMO ACQUA SRL	Codice Beneficiario	2572 COMO ACQUA SRL	Codice Beneficiario	2572 COMO ACQUA SRL	Codice Beneficiario	2572 COMO ACQUA SRL	2572 COMO ACQUA SRL	2572 COMO ACQUA SRL	2572 COMO ACQUA SRL	2572 COMO ACQUA SRL	2572 COMO ACQUA SRL	Codice Beneficiario	2572 COMO ACQUA SRL	54 78 .
Descrizione	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA E GAS	Descrizione	AFFITTO LOCALI IN LOC.TREMEZZO ANNO 2020	Descrizione	CONSUMI IDRICI 2018	Descrizione	RIMBORSO QUOTA MUTUI DI PERTINENZA AL S	RIMBORSO CANONI DEMANIALI DERIVAZIONE /	rimborso spese energia elettrica per gestione S.I.I.	RIMBORSO UTENZE ENERGIA ELETTRICA	RIMBORSO QUOTA CAPITALE E INTERESSI MUI	RIMBORSO QUOTA CAPITALE E INTERESSI MU	Descrizione	RIMBORSO SPESE UTILIZZO IMMOBILE VIA P.P.	1
Cod.Bil.	3.05.99.99.999	Cod.Bil.	3.01.03.02.002 AFFI	Cod.Bil.	3.01.02.01.999	Cod.Bil.	3.05.99.99.999	3.05.99.99.999	3.05.99.99.999	3.05.99.99.999	3.05.99.99.999	3.05.99.99.999	Cod.Bil.	3.05.99.99.999	
¥	2	Art.	1	Art.	F	Art.	3	3	3	3	3	3	Art.	6	
Cap.	3516	Cap.	3202	Cap.	3131	Cap.	3599	3599	3599	3599	3599	3599	Cap.	3516	
Anno ass.	2019	Anno ass.	2020	Anno ass.	2018	Anno ass.	2020	2020	2020	2019	2019	2019	Anno ass.	. 2020	
Data	31/12/2019	Data	28/08/2020	Data	03/10/2018	Data	28/09/2020	1 K	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	Data	330 31/12/2019	
N.ro	1262	N.ro	179	N.ro	1597	N.ro	214	282	329	1252	1254	1255	N.ro	4	
													SALES NAMES AND ASSESSED.	A Company	

COMO ACQUA

Trasmissione via PEC

Rif. FF/sm

Spett.le

Comune di Tremezzina Via Santo Stefano, 7 Lenno 22016 Tremezzina (CO)

Email: protocollo@pec.comune.tremezzina.co.it

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci Ente e Società partecipate ex art. 11 comma 6 D.Lgs. 118/2011

Con riferimento alla Vs. richiesta di cui all'oggetto del 12.02.2021, prot. 2236, la presente si comunica che, alla data del 31 dicembre 2020, risulta quanto segue nei rapporti con il Vostro Comune:

Debiti di Como Acqua s.r.l. nei confronti del Comune:

Descrizione	Importo Euro
Fatt. 18/1/2 del 09.10.2020 Spese per rimborso consumi energia elettrica	
anno 2019	76.599,64
Fatt. 19/1/2 del 08.10.2020 Rimborso rate mutuo anno 2019 intestato a	
Comunità Montana Lario Intelvese	5.239,31
Stanziamento per fatture da ricevere quota da riversare ruolo 2º semestre	
2018	542.900,52
Stanziamento per rimborso consumi energia elettrica anno 2020 – periodo	
gennaio/novembre	68.512.79
Stanziamento per canoni demaniali anno 2020	3.970,10
Stanziamento per canone affitto immobile in loc. Tremezzo anno 2020,	
compreso rivalutazione Istat	8.503,68
Stanziamento per fatture da ricevere rimborso rate mutui anno 2019	193.262,48
Stanziamento per fatture da ricevere rimborso rate mutui anno 2020	70.185,17
Fatt.11 del 8/2/2021 rimborso spese uffici Tremezzina 2019	1.363,30
Fatt.12 del 9/2/2021 rimborso spese uffici Tremezzina 2020	2.166,24
Totale	972.703,33

Crediti di Como Acqua s.r.l. nei confronti del Comune: euro 0 (zero)

La situazione sopra emarginata potrà essere certificata, da parte della società incaricata della revisione contabile – EY S.p.A. di Milano - solo dopo la redazione del Bilancio d'esercizio 2020.

Restando a disposizione per eventuali chiarimenti, si porgono cordiali saluti.

COMO ACQUA S.R.L.

Il Presidente – Amministratore Delegato

Ing. Enrico Pezzoli

Documento firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D. Lgs. 82/2005 e s.m.i.

Re: Certificazione debiti/crediti anno 2020

Da: d riva <d.riva@aziendasocialeclv.it>

ven, 02 apr 2021, 09:30

Oggetto: Re: Certificazione debiti/crediti anno 2020

A: giovanni libera

<giovanni.libera@comune.tremezzina.co.it>

Rispondi a : d riva <d.riva@aziendasocialeclv.it>

Le immagini esterne non sono visualizzate. Visualizza immagini sotto

Buongiorno,

come da accordi telefonici, comunico che, ad oggi, tutte le fatture emesse nei confronti del vostro comune risultano saldate.

TO THE RESTOR HEST OF HE

"angkaga i Mindhalku.

E STATISHESIS ITS

Vi rilascerò l'asseverazione firmata dal revisore non appena avremo chiuso il rendiconto 2020. Cordialmente

2 3 3 3 3

Daniela Riva
Ufficio Contabile
Azienda Sociale Centro Lario e Valli
Via Porlezza, 10 22018 Porlezza Co
P.IVA E C.F.:02945720130

Tel.: 0344/30274

E-mail: d.riva@aziendasocialeclv.it

Da "Giovanni Libera" giovanni libera@comune.tremezzina.co.it
A "d riva" d.riva@aziendasocialeclv.it
Cc
Data Thu, 1 Apr 2021 10:45:10 +0200 (CEST)
Oggetto Certificazione debiti/crediti anno 2020

Buongiorno, tra gli allegati del conto consuntivo dobbiamo inserire la certificazione della reciprocità debiti/crediti tra il comune e gli enti partecipati. Chiedo se è possibile avere una certificazione asseverata dall'organo di revisione dei debiti/crediti verso il comune di Tremezzina nell'anno 2020. Se non è possibile produrre una certificazione (probabilmente il consuntivo non è ancora approvato...) è sufficiente anche una comunicazione in via presuntiva di tali importi. Purtroppo mi serve con urgenza perchè a brevissimo deposito gli atti. Per ogni ed eventuale contattatemi pure anche al cell.3384232296 - Grazie

Resp. Area Risorse Economiche

Rag. Libera Giovanni

0344 55 83 923

giovanni.libera@comune.tremezzina.co.it

Servizio Antispam ha rilevato un possibile tentativo di phishing da

"www.comune.tremezzina.co.it"

http://www.comune.tremezzina.co.it

Comune di Tremezzina - Lenno • Via Santo Stefano, 7 • 22016 Tremezzina (CO)