

Comune di Montefortino

Provincia di Fermo

**VERIFICA DEBITI CREDITI SOCIETA'
PARTECIPATE**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 comma 4 del DL 6 luglio 2012 n. 95 i Comuni e le Province sono tenuti ad allegare "al rendiconto delle gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le Società partecipate. La predetta nota asservata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la provincia adottano, 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".

La norma obbliga alla verifica contabile delle Società e non comprende l'analisi dei rapporti reciproci con altri organismi quali aziende speciali, istituzioni, associazioni, fondazioni, consorzi e deve essere effettuata con la situazione debitoria/creditoria riferita al 31 dicembre 2020 per fornire certezza del valore che viene inserito nel rendiconto dell'Ente locale.

Secondo gli esiti pervenuti dalle Società partecipate direttamente al Comune di Montefortino si evidenzia quanto segue:

- Ato 5 Marche ha inviato la dichiarazione per mezzo pec il giorno 25.03.2021;
- Il Gal Fermano Leader scarl ha inviato la dichiarazione per mezzo mail il giorno 15.01.2021;
- Il CIIP spa ha inviato la dichiarazione per mezzo pec il giorno 18.03.2021.

Di seguito si allega l'elenco completo delle società oggetto di verifica.

SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTAMENTE
--

ATO 5 MARCHE

Debiti dichiarati dalla Società	Crediti verificati nel Bilancio del Comune
0,00	0,00
Crediti dichiarati dalla Società	Debiti verificati nel Bilancio del Comune
0,00	0,00

Gal Fermano Leader scarl

Debiti dichiarati dalla Società	Crediti verificati nel Bilancio del Comune
0,00	0,00
Crediti dichiarati dalla Società	Debiti verificati nel Bilancio del Comune
0,00	0,00

Clip spa

Debiti dichiarati dalla Società	Crediti verificati nel Bilancio del Comune
2.422,52	2.422,52
Crediti dichiarati dalla Società	Debiti verificati nel Bilancio del Comune
1.212,25	1.212,25

Consorzio Gestione Gas Metano - Comunanza

Debiti dichiarati dalla Società	Crediti verificati nel Bilancio del Comune
0,00	0,00
Crediti dichiarati dalla Società	Debiti verificati nel Bilancio del Comune
0,00	0,00

ASSERVAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

Il Revisore del Comune di Montefortino, assevera, in ottemperanza all'art 6 comma 4, del Decreto Legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2015, che i saldi dei crediti e dei debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano conciliati con i corrispondenti saldi che emergono dalla contabilità aziendale delle Partecipate oggetto di analisi.

Il Responsabile dell'Ufficio Finanziario



Il Revisore dei Conti

Dott. Giacomo Marcantoni





Cicli Integrati Impianti Primari spa
 Capitale Sociale € 4.883.340,00 i.v.
 Viale della Repubblica, 24
 63100 Ascoli Piceno
 C.F.-P.I. e n. iscr. R.I. di AP 00101350445
 tel +39 0736 2721 fax +39 0736 272222
 Numero Verde 800-216172
www.ciip.it e-mail: info@ciip.it
 PEC: servizio.protocollo@pec.ciip.it

Member of CISQ Federation



Ascoli Piceno li 17/03/2021 Prot. CIIP n.



2021004984

Spett.le
 Ufficio Ragioneria
 Comune di Montefortino
 Via Roma, 21
 63858 Montefortino

comune.montefortino@pec.it

TRASMISSIONE VIA PEC

Oggetto: Invio dati debiti/crediti verso l'Amministrazione Comunale art. 6 comma 4 D.L.95/2012 contabilizzati dalla CIIP spa entro il 31/12/2020

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6 comma 4 del D.L. 95/2012 recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini", a seguito della verifica effettuata dei dati risultanti nel Bilancio della società scrivente, si riporta in calce il prospetto informativo attestante i crediti e i debiti reciproci tra CIIP spa e codesto Ente al 31/12/2020.

CIIP spa Saldi dei Crediti/Debiti al 31/12/2020 (Adempimento ai sensi dell'art. 6 co. 4 D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla legge 135/2012)							
CREDITI				DEBITI			
CREDITI BOLLETTE APERTE AL 31/12/20	CREDITI PER FATTURE (BOLLETTE) DA EMETTERE	FATTURE CLIENTI PER PRESTAZIONI VARIE	CREDITI LAVORI COMUNE	DEBITI RIMBORSO MUTUI	DEBITI PER DEPOSITO CAUZIONAL E VERSATO	DEBITI DIRITTI FOGNE E DEPURAZIONE	DEBITI PER LAVORI E VARIE
€ -2.477,90	€ 55,38	€ 0,00	€	€ 0,00	€ 1.212,25	€	
Totale Crediti			€ -2.422,52	Totale Debiti			€ 1.212,25

Il presente prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e debito con il Vs. Comune al 31 dicembre 2020 è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il suddetto prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e codesto Comune al 31 dicembre 2020. I criteri contabili adottati per la redazione del prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2019.

In particolare, i crediti sono iscritti al valore nominale e ricondotti al loro presumibile valore di realizzo mediante fondi rischi specifici esposti in detrazione dei crediti stessi, costituiti da accantonamenti effettuati nel periodo ed in esercizi precedenti in misura ritenuta adeguata per fronteggiare eventuali rischi di insolvenza.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Gli importi indicati possono subire variazioni in quanto l'azienda non ha ancora chiuso il bilancio 2020.

Per informazioni rivolgersi a: Maria Corinti
Responsabile della pratica Dott. Cesare Orsini

Tel.: 0736/272309

Distinti saluti.

Il Dirigente Funzione Finanza e Logistica

Dott. Cesare Orsini

All.: Relazione della Società di Revisione

CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.

Relazione della società di revisione
indipendente

Asseverazione Comuni di Acquasanta Terme,
Acquaviva Picena, Altidona, Amandola,
Appignano del Tronto, Arquata del Tronto,
Ascoli Piceno, Belmonte Piceno,
Campofilone, Carassai, Castel di Lama,
Castignano, Castorano, Colli del Tronto,
Comunanza, Cossignano, Cupra Marittima,
Fermo, Folignano, Force, Grottammare,
Grottazzolina, Lapedona, Maltignano,
Massignano, Monsampietro Morico,
Monsampolo del Tronto, Montalto delle
Marche, Monte Giberto, Monte Rinaldo,
Monte Vidon Combatte, Montedinove,
Montefalcone Appennino, Montefiore
dell'Aso, Montefortino, Montegallo,
Monteleone di Fermo, Montelparo,
Montemonaco, Monteprandone,
Monterubbiano, Montottone, Moresco, Offida,
Ortezzano, Palmiano, Pedaso, Petritoli,
Ponzano di Fermo, Porto San Giorgio,
Ripatransone, Roccafluvione, Rotella, San
Benedetto del Tronto, Santa Vittoria in
Matenano, Servigliano, Smerillo, Spinetoli e
Venarotta 2020



Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra Enti Soci e la società partecipata CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A. per le finalità previste dal Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Ciip Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A. nei confronti dei Comuni di Acquasanta Terme, Acquaviva Picena, Altidona, Amandola, Appignano; Arquata del Tronto, Ascoli piceno, Belmonte Piceno, Campofilone, Carassai, Castel di Lama, Castignano, Castorano, Colli del Tronto, Comunanza, Cossignano, Cupra Marittima, Fermo, Folignano, Force, Grottammare, Grottazzolina, Lapedona, Maltignano, Massignano, Monsampietro Morico, Monsampaolo del Tronto, Montalto Marche, Monte Vidon Combatte, Montedinove, Montefalcone Appennino, Montefiore dell'Aso, Montefortino, Montegallo, Monte Giberto, Monteleone di Fermo, Montelparo, Montemonaco, Montepandone, Monterinaldo, Monterubbiano, Montottone, Moresco, Offida, Ortezzano, Palmiano, Pedaso, Petritoli, Ponzano di Fermo, Porto San Giorgio, Ripatransone, Roccafluvione, Rotella, San Benedetto del Tronto, Santa Vittoria in Matenano, Servigliano, Smerillo, Spinetoli, Venarotta (di seguito il "Prospetto") al 31/12/2020 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di *Ciip Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.* al 31/12/2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Soci riportati nel Prospetto. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 15 marzo 2021

BDO Italia S.p.A.

Gianmarco Collico
Socio

Ai Soci Pubblici della Fermano Leader Scarl

LORO SEDI

Monte Giberto, 15/01/2021

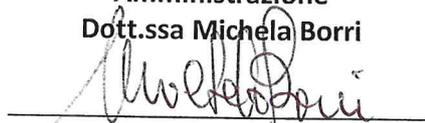
**Oggetto: CERTIFICAZIONE DEBITI E CREDITI EX ART. 11, COMMA 6 LETT.J) DEL DECRETO
LEGISLATIVO 23/6/11 N.118 COORD.CON D.LGS.10/8/2014 N.126 E LEGGE 23/12/2014 N.190**
In relazione al D.Lgs. 118/11 ex art. 11, co.6 lett.j)

SI CERTIFICA

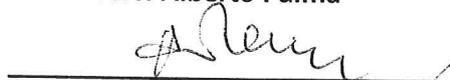
che nessun rapporto creditorio e debitorio esiste tra la nostra Società ed il Vostro Ente per l'anno
2020 e fino alla data odierna.

In fede

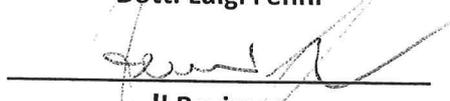
**Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione
Dott.ssa Michela Borri**



**Il Presidente dell'organo di
Revisione
Avv. Alberto Palma**



**Il Revisore
Dott. Luigi Fenni**



**Il Revisore
Dott. Lorenzo Guarnieri**





Ente di Governo dell'Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n° 5 - Marche Sud Ascoli Piceno e Fermo
(Istituito con Legge Regionale n° 30/2011)

Esclusivamente a mezzo P.E.C.

Al Comune di
63858 MONTEFORTINO (AP)

c.a. Responsabile Servizio Finanziario

OGGETTO: Riconoscimento dei debiti/crediti al 31/12/2020 art. 6 comma 4 D.L. 95/2012 – Spending Review -

Ai sensi e per gli effetti della Legge in oggetto indicata si certifica che codesto Ente è perfettamente in regola con i versamenti dei canoni di concessione.

Distinti saluti.

Il Revisore Unico
Dott. Luigi Marangoni

Il Direttore Generale
Il Responsabile del Servizio Finanziario
Antonino Colapinto