



# COMUNE DI CASTELSANTANGELO SUL NERA

Provincia di Macerata

## SETTORE II – Bilancio – Personale – Finanza e Tributi

**Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate (lettera j comma 6 art. 11 D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. - ex art. 6, c. 4, D.L. 95/2012)**

Il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (lettera j), comma 6, art. 11) “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;

Non tutte le Società hanno fatto pervenire la verifica in oggetto.

Dalla stessa, sono emerse le seguenti risultanze, relativamente alle sottoelencate Società:

**Società: TASK SRL**

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

In particolare, l'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
TASK SRL	0,00	170,00
	Accertamenti	Impegni
COMUNE DI CASTELSANTANGELO SUL NERA	0,00	170,00

**Società: COSMARI SRL**

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

In particolare, l'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
COSMARI SRL	0,00	4.467,28
Fatture da emettere		127,65
Note di credito da emettere		-542,07
	Accertamenti	Impegni
COMUNE DI CASTELSANTANGELO SUL NERA	0,00	4.467,28



# COMUNE DI CASTELSANTANGELO SUL NERA

Provincia di Macerata

**SETTORE II – Bilancio – Personale – Finanza e Tributi**

---

**Società: CONTRAM SPA e CONTRAM RETI SPA**

Verifica prodotta ma pari a zero.

**Società: A.S.S.M., UNIDRA S.C.A.R.L., VALLI VARANENSI e SIBILLINI SRL**

Non hanno prodotto la verifica in tempo utile.

Castelsantangelo sul Nera, li 21.05.2020



Il Responsabile del Servizio  
Dott.ssa Martina Galassi

---

## ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI CASTELSANTANGELO SUL NERA (MC)

Il sottoscritto Dott.ssa Sonia Barattucci, in qualità di Revisore Unico del Comune di CASTELSANTANGELO SUL NERA (MC), assevera, in ottemperanza all'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2019 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti, per le motivazioni sopra esposte, con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società. Ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j del D. Lgs. 118/2011 si segnala alla Giunta Comunale che alcune società non hanno prodotto l'asseverazione, da parte dei rispettivi revisori dei conti, della verifica dei crediti e debiti reciproci. Per quelle società in cui si segnala una discordanza dei dati o si rende necessario un approfondimento o non hanno fatto pervenire in tempo utile la dichiarazione, si invia a procedere e definire i rapporti creditori/debitori entro fine anno finanziario.

Il Revisore Unico  
Dott.ssa Sonia Barattucci