



COMUNE DI MOGLIANO

PROVINCIA DI MACERATA

Pec : info@pec.comune.mogliano.mc.it
Sito internet: www.comune.mogliano.mc.it

P.IVA e Cod. Fisc. 00244400438
E-mail: info@comune.mogliano.mc.it

NOTA INFORMATIVA CIRCA LA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE E LE SOCIETA' PARTECIPATE AL 31/12/2016

L'art. 6 comma 4 del D.L. nr. 95/2012, convertito in Legge nr. 135/2012 ha introdotto l'obbligo di allegare il presente prospetto al rendiconto della gestione 2016 al fine di evidenziare la quadratura nei rapporti finanziari con le partecipate.

L'articolo in parola dispone testualmente quanto segue: *"A decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata 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"*.

Qualora vi siano delle discordanze, la presente nota deve evidenziarle e deve illustrarne la motivazione; in tal caso, il Comune è tenuto ad adottare i necessari provvedimenti ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie. La nota informativa deve essere asseverata dal revisore dei conti.

La norma si riferisce alle "società partecipate", senza delimitarne il perimetro, per cui si devono ritenere incluse tutte le tipologie di società e indipendentemente dal servizio svolto, mentre non rientrano nell'adempimento tutte le altre tipologie di organismi quali i consorzi, autorità d'ambito, le fondazioni, ecc...

L'ufficio ha provveduto ad inoltrare richiesta dei dati necessari alla compilazione della presente nota informativa alle seguenti società partecipate:

1. TASK srl
2. TENNACOLA spa
3. COSMARI srl



COMUNE DI MOGLIANO

PROVINCIA DI MACERATA

Pec : info@pec.comune.mogliano.mc.it
Sito internet: www.comune.mogliano.mc.it

P.IVA e Cod. Fisc. 00244400438
E-mail: info@comune.mogliano.mc.it

La verifica ha appurato la coincidenza tra i debiti e i crediti reciproci tra l'ente e le società partecipate.

I crediti di finanziamento relativi al Cosmari fanno riferimento al rimborso delle rate del Mutuo per l'isola ecologica (scadenza 2021) attraverso il piano di ammortamento dello stesso previsto nella contabilità dell'ente.

Una volta ottenuti i necessari riscontri, i dati sono stati confrontati con le scritture contabili dell'ente.

La verifica ha appurato la coincidenza tra i debiti e i crediti reciproci tra l'ente le società partecipate.

Mogliano, li' 18/05/2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



Dott.ssa Luana Ramaccioni

ASSEVERAZIONE DEL REVISORE

Dott.ssa Valentina Pellicciari



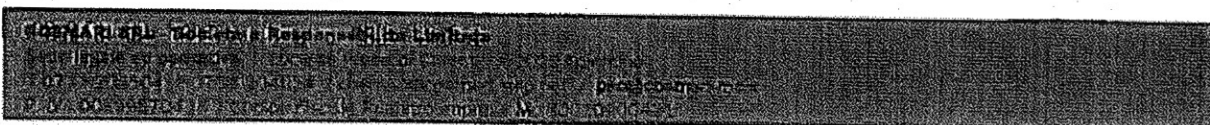
COMUNE DI MOGLIANO

Protocollo in Arrivo
n. 0003029 del 24-03-2017
Categoria 10
Classe 12
Sottoclasse 3

COSMARI SRL

Tolentino, li 23/03/2017

Sig. Sindaco del Comune
di
62010 MOGLIANO



OGG.: Adempimenti ex art. 6 comma 4 D.L. n. 95/12 convertito con modificazioni con Legge n. 135/12 – Verifica debiti/crediti tra Comuni e Società partecipate al 31/12/2016.

Ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D.L. 95 del 06/07/2012 convertito in Legge n. 135/2012 a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le Società partecipate.

I saldi contabili del Comune in indirizzo, alla data del 31/12/2016 sono i seguenti:

IMPORTO DEBITI VS DEBITO	TITOLO
€ 100.883,05	Prestazione servizi
€ 11.389,40	Prestazione servizi - fattura da emettere
€ 76.439,56	Crediti di finanziamento
€	

IMPORTO DEBITI VS CREDITO	TITOLO

Si resta a disposizione per ogni ulteriore chiarimento in merito e si porgono cordiali saluti.

IL DIRETTORE
(Dott. Ing. Giuseppe Giampaoli)

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto Dott. Giulio Pier Lorenzo, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale della COSMARI SRL Società a Responsabilità Limitata assevera, in ottemperanza all'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto di gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultati dalla contabilità aziendale della COSMARI SRL Società a Responsabilità Limitata.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE

TASK

< telematic applications for synergic knowledge >

Task srl | via G.B. Velluti, 41 | 62010 Macerata | tel. 0733.280140 | fax. 0733.280148 | P.Iva, C.F. e RI n. 01369040439 | Cap. Soc. 40.920,00 i.v. | WEB: www.task.sinp.net | PEC: task@pec.it

Spett.le
Comune di Mogliano

Macerata, 07/04/2017

Oggetto: prospetto debiti/crediti tra ente e società partecipate da allegare al rendiconto 2016,
ai sensi dell'art. 6, comma 4, del DL 95 del 6/7/2012 convertito con Legge 135/2012.

Con la presente comunichiamo che al 31/12/2016:

- Task non ha debiti verso l'Ente
- Task ha un credito verso l'Ente di € 2.906,00 derivante dalle seguenti partite:

fattura n.	182	del	22/12/2016	€ 2.816,00
fattura n.	256	del	30/12/2016	€ 90,00

Tale comunicazione viene resa dall'Amministratore Unico in quanto Task non dispone di Organo di Revisione.

Cordiali saluti.

Task srl
l'Amministratore Unico
Sig. *Francesco Vitali*

COMUNE DI MOGLIANO

Protocollo in **Arrivo**
n. **0003553** del **11-04-2017**
Categoria 1
Classe 4
Sottoclasse 4



TENNACOLA SpA
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

TENNACOLA SPA



PRT/1697 - 07/03/2017
Lettera
Altro

S. Elpidio a Mare, 07/03/2017

Spett.le
Comune di Mogliano
Via Roma, 54
62010 MOGLIANO (MC)

Oggetto:	Asseverazione dell'organo di revisione ai sensi dell'art. 11, comma 6 lettera j, del D.L. 118/2011.
-----------------	---

L'organo di revisione della società Tennacola Spa, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs n. 118/2011

assevera,

che i saldi dei crediti e debiti risultanti alla data del 31/12/2016 ammontano:

- ☒ somma a credito nei confronti del Comune di Mogliano: Euro zero (0),
- ☒ somma a debito nei confronti del Comune di Mogliano: Euro zero (0)

e risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Tennacola Spa.

L'Organo di Revisione

COMUNE DI MOGLIANO

Protocollo in Arrivo
n. 0002665 del 14-03-2017
Categoria 5
Classe 1
Sottoclasse 6

Dott.ssa Roberta Compagnucci
Dott. Mirko Butteri
Dott.ssa Monia Sergolini