

COMUNE DI LASTRA A SIGNA (FI)

Nota informativa ex art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011

L'articolo 11 comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2015, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 ha stabilito che al rendiconto della gestione vada allegata una nota informativa recante 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.

I sottoscritti Mauro Boscherini, Giuseppe Lombardo, componenti del Collegio di Revisione del Comune di Lastra a Signa, procedono con l'asseverazione dei dati relativi alla situazione creditoria/debitoria dell'Ente e delle proprie Società Partecipate.

Richiamate le seguenti note con cui le società partecipate dall'Ente hanno certificato le proprie situazioni debitorie/creditorie nei confronti del Comune di Lastra a Signa:

Alfa Columbus – quota di partecipazione 25,50% - comunicazione prot. n. 4571 del 18/3/2019. Non presente asseverazione dell'Organo di Revisione.
Casa Spa – quota di partecipazione 2% - pec n. 2826 del 18/02/2019
Associazione Villa Caruso – Ente Strumentale- non pervenuta alcuna comunicazione. L'Associazione non ha organo di controllo.
Iride s.r.l. – quota di partecipazione 51% - non pervenuta alcuna comunicazione.
Consiag. s.p.a. – quota di partecipazione 3,19% - mail del 22/03/2019 prot. n. 5399 del 01/04/2019 . Il collegio sindacale non assevera causa differimento approvazione Bilancio a 180 giorni
Consiag Servizi Comuni s.r.l. – quota di partecipazione 5,99% - mail del 08/03/2019 – Non presente asseverazione dell'Organo di Revisione.
Publiservizi s.p.a. – quota di partecipazione 0,016% Pec prot. n. 2296 del 08/02/2019 da parte della Società di Revisione Omnirev.

Publiacqua s.p.a con nota inviata via Pec prot. n. 3182 del 25/02/2019 ha comunicato di non avere l'obbligo di produrre asseverazione dei debiti/crediti in quanto la partecipazione al capitale sociale (del 0,606%) da parte del Comune di Lastra a Signa è inferiore al 20%.

Si asseverano i dati relativi alla situazione debitoria/creditoria risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dei propri enti strumentali e delle società partecipate, come rappresentati nel seguente prospetto:

	Dati Comune Lastra a Signa		Dati Società/Ente Strumentale		Differenza	
	crediti	debiti	crediti	debiti	crediti	debiti
Associazione Villa Caruso	308,00=	7.557,00= (iva split payment esclusa)	Dato non pervenuto	Dato non pervenuto	0	0
Iride s.r.l.	107.494,40=	91.120,12 (iva split payment esclusa)(1)	Dato non pervenuto	Dato non pervenuto	0	0
Consiag. s.p.a.	37.876,00	0	0	37.876,00	0	0
Consiag Servizi Comuni s.r.l.	0	635.322,00= (iva split payment esclusa)	200.147,40= (iva split payment esclusa)	0	0	435.174,60(2)
Publiacqua s.p.a.	504.910,43(le fatture sono iva split payment esclusa)	0	0	0	504.910,43(3)	0
Publiservizi s.p.a.	2.676,04	0	57.908,56	2.676,04	0	57.908,56(4)
Alfa Columbus	0	0	0	0	0	0
Casa spa	0	0	0	0	0	0

(1) Debiti pari ad € 68.569,68 sono relativi ad impegni reimputati al 2019 a seguito variazione esigibilità.

(2) Trattasi di mantenimento a residuo 2018 non ancora fatturati integralmente da Consiag Servizi Comuni s.r.l. per lavori terminati al 31/12/2018;

(3) Publiacqua non ha comunicato l'asseverazione pertanto si evidenzia la differenza del credito.

Consiag.Spa con mail del 22 marzo 2019 comunica, inoltre, di avere un debito nei confronti dell'Ente per differenziale interessi 2017 su operazioni di finanziamento pari ad € 37.876,00.

Il differenziale interessi dell'anno 2018 è in fase di predisposizione.

(4) La situazione debitoria/creditoria tra il Comune di Lastra a Signa e la Società Publiservizi s.p.a. non risulta coincidente, e le discordanze già presenti nella certificazione per l'anno 2017, 2016 e

2015 non sono state riconciliate.

Con nota inviata in data 02/04/2019 prot. n. 5546 il Responsabile del Settore 5 dichiara che in data 24/02/2018 prot. 3978 è pervenuta al Comune tramite l'Organismo di Conciliazione di Firenze una proposta di tentativo di mediazione volontaria in materia contrattuale alla quale il Comune di Lastra a Signa ha aderito con Delibera di Giunta n. 36/2018 e con successiva determina di incarico all'Avv. Erci Sauro n. 222 del 09/03/2018.

La mediazione ha riguardato tre argomenti tra cui la cartografia che attiene al Settore 5 e in particolare "la non corresponsione della somma corrispondente alla fattura n. 7501 del 31.12.2000 emessa da Publiservizi per l'esecuzione della cartografia del territorio comunale per euro 31.052,65="

Il Responsabile del Settore 5 dichiara che a seguito della mediazione per la cartografia è stato convenuto il riconoscimento del debito fuori bilancio di € 26.968,00= a fronte dell'importo di € 31.052,65 rilevando pertanto un risparmio di € 4.084,65=

Con nota inviata in data 02/04/2019 prot. n. 5513 il Responsabile del Settore 2 comunica gli altri argomenti oggetto della mediazione:

- a) Pagamento parziale della fattura n. 5804 del 10/11/2000 per € 1.032,91=;
- b) Non corresponsione dei "crediti residuali di ammortamenti piscina" maturati a seguito di disdetta anticipata della convenzione in essere, da parte del Comune di Lastra a Signa per € 25.823,00=

Il responsabile del Settore 2 rileva che per quanto attiene al punto b) della mediazione, l'amministrazione non ha nessun obbligo nei confronti di Publiservizi s.p.a come già comunicato con precedente nota del 05/03/2018, poiché l'obbligo medesimo riguarda esclusivamente il soggetto gestore della piscina Comunale di cui alla convenzione rep. N. 174 del 3.9.2008;

Il responsabile del Settore 2 riconosce esclusivamente il debito fuori bilancio di cui al punto a);

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018.

Lastra a Signa 11/04/2019

Il Responsabile Vicario Settore 3
(Dott. ssa Elena Falleni)



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Collegio dei Revisori del Comune di Lastra a Signa, assevera, in ottemperanza dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2018 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalle comunicazioni trasmesse dalle Società sopraelencate ad eccezione di Publiservizi s.p.a., Associazione Villa Caruso e Iride s.r.l..

Lastra a Signa 11/04/2019

Il Collegio dei Revisori




