

Nota informativa ex art. 11 c. 6 lettera j) D.Lgs. 118/2011

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2011, 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 di 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;

La sottoscritta Giaretta Dott.ssa Cinzia, Revisore Unico dei Conti del Comune di Porto Tolle, procede 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 Porto Tolle, comunicazioni debitamente asseverate dai rispettivi Collegi sindacali:

Società	Comunicazione
Consiglio di Bacino Rifiuti Rovigo	Prot. 6406 del 06.04.2023
As2 s.r.l. - Azienda Servizi Strumentali	Prot. 2420 del 08.02.2023
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine	Non pervenuto (In liquidazione)
Acquevenete S.p.A.	Prot. 1937 del 31.01.2023
Ecoambiente S.r.l.	Prot. 7999 del 04.05.2023

Si asseverano i dati relativi alla situazione creditoria/debitoria risultanti alla data del 31.12.2021 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:

Società	Dati Comune di Porto Tolle		Dati società/ente strumentale		Differenza	
	crediti	debiti	crediti	debiti	crediti	debiti
Consiglio di Bacino Rifiuti Rovigo	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.154,68	€ 0,00	€ 15.154,00	€ 0,00
As2	€ 0,00	€ 73.075,00	€ 73.075,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consorzio Sviluppo del Polesine	€ 0,00	N/A	N/A	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acquevenete S.p.A.	€ 0,00	€ 117.208,14	€ 114.446,49	€ 0,00	€ 2.761,65	€ 0,00
Ecoambiente S.r.l.	€ 0,00	€ 218.585,58	€ 218.585,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 0,00	€ 408.868,72	€ 421.261,75	€ 0,00	€ 17.915,65	€ 0,00

Si dà atto che la situazione debitoria/creditoria tra il Comune di Porto Tolle ed i propri enti strumentali e le società da esso partecipate non risulta coincidente, per i seguenti motivi:

- Consiglio di Bacino Rifiuti Rovigo:
La somma di € 15.154,00 si riferisce alla quota di funzionamento dovuta per l'anno 2022. Il comune ha emesso il mandato di pagamento n°4766 del 21/12/2022, firmato e trasmesso alla tesoreria comunale in data 28/12/2022. La quietanza di pagamento n°4332 del tesoriere comunale evidenzia una data esecuzione al 29/12/2022. Il Consiglio di bacino tuttavia ha documentato di aver ricevuto l'accredito in data 02/01/2023. La discrepanza è dovuta alla tempistica di accredito del mandato dovuta alla movimentazione avvenuta tramite la Banca d'Italia.

- Acquevente S.p.A: la discordanza sull'importo a credito indicato dalla società è dovuto alle seguenti motivazioni:
 - fattura FAT21-004305 da noi rifiutata
 - fattura FAT21-004306 da noi rifiutata
 - fattura FAT21-0000663 del 08/03/2021 netto di € 3.800,00 da pagare ma non presente nel vs report
 - fattura FAT21-0000961 del 23/03/2021 netto di € 19,16 da pagare ma non presente nel vs report

Si raccomanda di adottare 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 presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2022.

Il Revisore Unico dei Conti

Dott.ssa Cinzi Giaretta