

# Comune di FIGLINE E INCISA VALDARNO

## Organo di revisione

### Verifica debiti e crediti reciproci tra l'Ente e gli organismi partecipati di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di FARMAVALDARNO SPA, ricevuta al prot. 6345 del 13/02/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

#### Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno

Anno	Titolo	Causale	Importo (lordo IVA)	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo (lordo IVA)
2022		Fattura n. 30/1/1 sponsorizzazione Autumnia 2022 (1.200,00 + IVA 22%)	1.464,00	1.464,00
2022		Il rata canone concessione farmacie 2022 (100.000,00 + IVA 22%)	122.000,00	122.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>123.464,00</b>	<b>123.464,00</b>

#### Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **CASA SPA**, ricevuta al prot. 7027 del 16/02/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Spese gestione alloggi Casa Spa e interventi sul patrimonio edilizio	11,906,81	13.881,34
<b>TOTALE</b>			<b>11.906,81</b>	<b>13.881,34</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Spese gestione alloggi Casa Spa e interventi sul patrimonio edilizio	11.906,81	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>11.906,81</b>	<b>0,00</b>

- I due importi dei residui attivi e passivi nel bilancio del Comune si eludono a vicenda e sono stati chiusi con il pagamento a gennaio 2023 delle ultime fatture di Casa Spa con scadenza nel 2023. Nel bilancio nel Comune non risultano pertanto debiti e crediti riferiti al 2022 al momento del Rendiconto 2022 verso la Partecipata.
- I debiti al 31/12/2022 pari a € 13.881,34 indicati nella nota asseverata di Casa Spa per Lavori da eseguire finanziati da utili sono costituiti da:
  - € 5.016,65 quota di utile 2019 di competenza del Comune;
  - € 4.858,47 quota di utile 2020 di competenza del Comune;
  - € 4.006,22 quota di utile 2021 di competenza del Comune.

La somma è stata destinata da Casa Spa "a riserva straordinaria, per la realizzazione di interventi/progetti da effettuare secondo quanto verranno specificatamente indicare i Comuni proprietari in proporzione alle rispettive quote di partecipazione, [.....]"

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **Società Consortile Energia Toscana C.E.T. Srl**, ricevuta al prot. 5994 del 09/02/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto è stato rilevato nel Rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo impegnato (lordo IVA)	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo (lordo IVA)
2021		Affidamento del ruolo di centrale di committenza e delle attività di committenza ausiliare per gara di efficientamento energetico vari immobili comunali (30.000,00 + IVA 22%)	36.600,00	36.600,00
2022		Redazione attestazione di prestazione energetica Palazzo Comunale di Figline (850,00 + IVA 22%)	1.037,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>37.637,00</b>	<b>36.600,00</b>

- Il Comune adotta una contabilità finanziaria ed ha assunto l'impegno di spesa di € 1.037,00 nei confronti della società Consortile Energia Toscana C.E.T. Srl nel momento dell'affidamento alla stessa dell'incarico di redazione dell'attestazione di prestazione energetica del Palazzo Comunale di Figline; la partecipata adotta invece una contabilità economica e pertanto ha registrato il credito verso il Comune soltanto al momento dell'emissione della fattura, emessa in data 24/02/2023 e pagata dall'Ente in data 10/03/2023.

Alla data di redazione del Rendiconto 2022 i debiti del Comune risultano pertanto riconciliati con i crediti della Partecipata.

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **AUTORITA' IDRICA TOSCANA**, ricevuta al prot. 2077 del 16/01/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **ATO TOSCANA CENTRO**, ricevuta al prot. 5114 del 02/02/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tenuto conto che l'organismo partecipato **FONDAZIONE PER SOPHIA**, non ha fornito risposta alla richiesta avanzata dall'Ente

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	--
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>--</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	--
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>--</b>

Vista la nota trasmessa dall'organismo partecipato indirettamente **VALDARNO CENTER SRL** (privo di organo di revisione), ricevuta al prot. 11383 del 14/03/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune non asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione della **FONDAZIONE NUOVI GIORNI**, ricevuta al prot. 4222 del 26/01/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo impegnato	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non risultano residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Vista la nota della società **ACQUA TOSCANA SPA**, ricevuta al prot. 4629 del 31/01/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune non asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo impegnato	Credito dell'organismo verso comune non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota: come indicato nella comunicazione sopracitata, il Revisore della Società procederà all'asseverazione dei debiti/crediti reciproci una volta certificato il bilancio.

Viste le note asseverate dal Revisore della **SOCIETA' DELLA SALUTE FIORENTINA SUD EST**,

ricevute al prot. 9782 in data 03/03/2023 e successiva integrazione prot. 14772 del 04/04/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nello stesso **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
2022		DD RT 17878/2022 Fondo Nazionale Politiche Sociali - assistenza educativa per minori con disagio psichico	4.213,60	4.213,60
2022		Assunzione dell'assistente sociale finanziata da fondi ministeriali tramite SDS	10.467,93	Da quantificare(*)
<b>TOTALE</b>			<b>14.681,53</b>	<b>4.213,60</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo impegnato	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2021		Fondo di dotazione SDS di competenza del Comune di Figline e Incisa Valdarno	12.735,00	12.735,00
<b>TOTALE</b>			<b>12.735,00</b>	<b>12.735,00</b>

(\*) Contributo potenziamento Assistenti Sociali assunti nel 2022: "In merito a quest'ultima posta, si specifica che il contributo è attualmente prenotato ma non ancora stanziato dal Ministero e che la quantificazione effettiva dello stesso sarà il risultato del consuntivo - regolarmente inviato entro il 28 febbraio 2023. Le relative risorse saranno erogate sulla base del numero effettivo di giorni di assunzione nell'annualità 2022".

Tenuto conto che la società partecipata **AER IMPIANTI SRL IN LIQUIDAZIONE**, non ha fornito

risposta alla richiesta avanzata dall'Ente

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	--
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>--</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	--
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>--</b>

Vista la nota asseverata dal collegio sindacale di **A.E.R. SPA**, ricevuta al prot. 6269 del 10/02/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo al netto di iva*	Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune non asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Credito dell'organismo verso comune non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2022		Note di debito nn. 1543, 1544, 1550, 1551 del 31/12/2022	6.440,44	6.440,44
<b>TOTALE</b>			<b>6.440,44</b>	<b>6.440,44</b>

Viste le note della società **TOSCANA ENERGIA SPA**, ricevute al prot. 11542 del 14/03/2023 e successiva precisazione prot. 14672 del 03/04/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune non asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Fatt.n. 24/1/1 del 22/11/2022 sponsorizzazione manifestazione autunnia 2022 (1.000,00 + IVA)	1.220,00	0,00*
<b>TOTALE</b>			<b>1.220,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo impegnato	Credito dell'organismo verso comune non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- \*la Società ha specificato sono stati comunicati debiti verso l'Ente al 31/12/2022 pari a 0,00 poiché hanno "preso in considerazione i documenti contabilizzati e non gli stanziati."; avendo comunque pagato la fattura n. 24/1/1 in data 08/02/2023, alla data di redazione del Rendiconto 2022 i crediti del Comune risultano riconciliati con quanto risultante nella contabilità della Partecipata.

Vista la risposta del curatore fallimentare della società **VALDARNO SVILUPPO SPA IN LIQUIDAZIONE**, ricevuta al prot. 4295 del 27/01/2023,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2022 **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2022 del Comune di Figline e Incisa Valdarno

**Residui attivi (crediti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo	Debito organismo verso comune non asseverato da organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui attivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Residui passivi (debiti) risultanti nel bilancio del Comune di Figline e Incisa Valdarno**

Anno	Titolo	Causale	Importo impegnato	Credito dell'organismo verso comune non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Con riferimento ai punti precedenti si invita l'ente a proseguire con un attento monitoraggio delle partite debitorie e creditorie in essere con le società / enti partecipati.**

Data 07/04/2023

Il Responsabile del Servizio  
Finanziario e Partecipate

L'Organo di Revisione

---

---

---

---