

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 - organismi del "Gruppo Amministrazione Pubblica"

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di FARMAVALDARNO SPA, ricevuta al prot. 5753 del 11/02/2021,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2020 indicati nella stessa trovano i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e corrispondono a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2020 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
		Residui attivi	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

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
2020	1	BUONI COVID 49/l - 50/l - 51/l fatturati	350,00	350,00
		Residuo passivo per copertura fatture da emettere	531,88	
TOTALE			881,88	350,00

La Partecipata ha comunicato che al 31/12/2020 risultano ancora da emettere note di debito per un importo complessivo di € 149,24 per rimborso buoni Covid utilizzati negli ultimi giorni dell'anno dai beneficiari. Tali note di debito sono interamente coperte dal residuo passivo presente al capitolo 3380/43. L'impegno n. 896 sub. 4 è stato assunto dall'Ente nell'anno 2020 in via presuntiva, per far fronte alle note di debito che Farmavaldarno Spa emette periodicamente per rimborso dei buoni Covid utilizzati presso i propri punti vendita.

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **CASA SPA**, ricevuta al prot. 6340 del 16/02/2021,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2020 indicati nella stessa trovano i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e corrispondono a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2020 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
		Rimborso spese gestione alloggi Casa Spa	20.363,96	0,00
TOTALE			0,00	0,00

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
		Rimborso spese gestione alloggi Casa Spa	20.363,96	0,00
TOTALE			0,00	0,00

I due importi dei residui attivi e passivi si eludono a vicenda e sono stati chiusi con il pagamento delle fatture di Casa Spa liquidate nel 2021 ma relative all'anno 2020 ed il conseguente riversamento nelle casse dell'Ente a residuo 2020. Nel bilancio nel Comune non risultano pertanto debiti e crediti a residuo 2020 al momento del Rendiconto verso la Partecipata.

Inoltre la somma di € 5.016,65 indicati nella nota asseverata di Casa Spa per Lavori da eseguire finanziati da utili 2019 non trovano riferimento nel bilancio, residui attivi, del Comune poiché, come indicato nel Verbale di Assemblea Generale Ordinaria di Casa Spa del 03/07/2020, si tratta di una parte non distribuita degli utili 2019 pari a 334.443,00 (per il Comune di Figline e Incisa Valdarno la quota di competenza è € 5.016,65), destinata "a riserva straordinaria, per la realizzazione di interventi da effettuare e da completare nel patrimonio e.r.p. gestito di nuova costruzione, recupero edilizio, manutenzione e per l'installazione del verde verticale e orizzontale sul patrimonio e.r.p., secondo quanto verranno specificatamente indicare i Comuni proprietari in proporzione alle rispettive quote di partecipazione, [.....]"

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **AUTORITA' IDRICA TOSCANA**, prot. 3315 del 26/01/2021,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2020 indicati nella stessa trovano i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e corrispondono a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2020 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
TOTALE			0,00	0,00

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
TOTALE			0,00	0,00

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **ATO TOSCANA CENTRO**, ricevuta al prot. 8761 del 03/03/2021,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2020 indicati nella stessa trovano i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e corrispondono a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2020 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
TOTALE			0,00	0,00

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
TOTALE			0,00	0,00

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **FONDAZIONE PER SOPHIA**, ricevuta al prot. 9041 del 04/03/2021

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2020 indicati nella stessa trovano i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e corrispondono a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2020 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
TOTALE			0,00	0,00

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
TOTALE			0,00	0,00

Vista la nota trasmessa dall'organismo partecipato **VALDARNO CENTER SRL**, ricevuta al prot. 7456 del 23/02/2021,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2020 indicati nella stessa trovano i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e corrispondono a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2020 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
TOTALE			0,00	0,00

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
TOTALE			0,00	0,00

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione della **FONDAZIONE NUOVI GIORNI**, ricevuta al prot. 9225 del 08/03/2021,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2020 indicati nella stessa trovano riferimenti nel bilancio del Comune annualità 2020 e 2021 e, pertanto, non corrispondono a quanto è rilevato nel Rendiconto della sola annualità 2020 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
TOTALE			0,00	0,00

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
2020	1	Rimborso spese Progetto "V.A.I." 2020	5.200,00*	3.462,60
		Contributo straordinario adeguamento nuovo appartamento per progetto V.A.I.	4.000,00	4.000,00
2020	1	contributo del Comune al fondo di gestione 2020 – Delibera n. 6 del 04/12/2020	0,00	7.030,20**
TOTALE			9.200,00	14.492,80

- i crediti al 31/12/2020 indicati nella nota asseverata della Fondazione Nuovi Giorni corrispondono parzialmente a quanto indicato nel Rendiconto 2020, residui passivi, del Comune per i seguenti motivi:

* L'impegno di € 5.200,00 è stato assunto dall'Ente nell'anno 2020 in via presuntiva non essendo stimabile a priori le spese condominiali e di gestione dell'appartamento; la Fondazione Nuovi Giorni ha quantificato l'entità del rimborso spese 2020 per il progetto V.A.I. nei primi mesi del 2021 in € 3.462,60, quando la procedura del riaccertamento ordinario dei residui era ormai conclusa. La differenza sarà mandata in economia nell'annualità 2021.

** La Deliberazione n. 6 del 04/12/2020 della Conferenza dei Sindaci della Zona Distretto Fiorentina sud Est relativa al Contributo al Fondo Gestione 2020, quantificato per il Comune di Figline e Incisa Valdarno in € 7.030,20, è stata resa nota agli uffici comunali solamente ad inizio 2021. Pertanto, solo nel 2021 è stato possibile assumere i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie con la Fondazione. La somma è già stata erogata alla Fondazione.

Con riferimento ai punti precedenti si invita l'ente ad assumere 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

In data 12/04/2021

Il Responsabile del Servizio
Finanziario e Partecipate

F.to Dott.ssa m. Cristina Ielmetti

L'Organo di Revisione

F.to Dott. Massimo Meozzi

F.to Dott.ssa Antonella Tomei

F.To Dott. Marco Serpi