

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. 5469 del 11/02/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2021 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
2021		CANONE CONCESSIONE FARMACIE	244.000,00	244.000,00
TOTALE			244.000,00	244.000,00

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
2021	1	BUONI COVID	825,00	825,00
TOTALE			825,00	825,00

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **CASA SPA**, ricevuta al prot. 6079 del 16/02/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2021 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	32.290,42	9.875,12
TOTALE			32.290,42	9.875,12

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	32.290,42	0,00
TOTALE			32.290,42	0,00

- 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 2022 delle ultime fatture di Casa Spa con scadenza nel 2022. Nel bilancio nel Comune non risultano pertanto debiti e crediti riferiti al 2021 al momento del Rendiconto 2021 verso la Partecipata.
- I debiti al 31/12/2021 pari a € 9.875,12 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;

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. 3788 del 28/01/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto è stato rilevato nel Rendiconto per l'anno 2021 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		Incarico di supporto al RUP C.E.T. per Project Financing illuminazione	21.960,00	0,00
TOTALE			21.960,00	0,00

- Il Comune adotta una contabilità finanziaria ed ha assunto l'impegno di spesa nei confronti della società Consortile Energia Toscana C.E.T. Srl nel momento dell'affidamento alla stessa dell'Incarico di supporto al RUP C.E.T. per Project Financing illuminazione; la partecipata invece adotta una contabilità economica e pertanto registrerà il credito verso il Comune soltanto al momento dell'emissione della fattura.

Vista la nota asseverata dall'organo di revisione di **AUTORITA' IDRICA TOSCANA**, ricevuta al prot. 1696 del 14/01/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 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. 8843 del 07/03/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 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. 6185 del 17/02/2022

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 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 indirettamente **VALDARNO CENTER SRL** (privo di organo di revisione), ricevuta al prot. 7113 del 22/02/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 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
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 non 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. 5636 del 14/02/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2021 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
2021	1	Rimborso spese Progetto "V.A.I" 2021	3.462,48	3.462,48
TOTALE			3.462,48	3.462,48

Vista la nota della società **ACQUA TOSCANA SPA**, ricevuta al prot. 12502 del 01/04/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2021 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
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 non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Vista la nota della **SOCIETA' DELLA SALUTE FIORENTINA SUD EST**, ricevuta al prot. 14496 in data 08/04/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nello stesso **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2021 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
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 non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
2021	1	Fondo di dotazione SDS di competenza del Comune di Figline e Incisa Valdarno	12.735,00	12.735,00
TOTALE			12.735,00	12.735,00

Vista la nota asseverata dal Sindaco Unico di **AER IMPIANTI SRL IN LIQUIDAZIONE**, ricevuta al prot. 5033 del 08/02/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 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 dal collegio sindacale di **A.E.R. SPA**, ricevuta al prot. 5054 del 08/02/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 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'Ente strumentale **ASP L. MARTELLI** ricevuta al prot. 8417 del 03/03/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 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
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 non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Vista la nota della società **TOSCANA ENERGIA SPA**, ricevuta al prot. 7091 del 22/02/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2021 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	1.220,00	1.220,00
TOTALE			1.220,00	1.220,00

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
TOTALE			0,00	0,00

Vista la risposta del curatore fallimentare della società **VALDARNO SVILUPPO SPA IN LIQUIDAZIONE**, ricevuta al prot. 3844 del 31/01/2022,

si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti ed i crediti al 31/12/2021 **trovano** i seguenti riferimenti nel bilancio del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel Rendiconto per l'anno 2021 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
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 non asseverato dall'organo di controllo dell'organismo
		Non esistono residui passivi	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

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 e di valutare l'impatto di tali differenze già in sede di Rendiconto 2021.

Il Responsabile del Servizio
Finanziario e Partecipate

Dott.ssa M. Cristina Ielmetti

L'Organo di Revisione

Dott. Massimo Meozzi

Dott.ssa Antonella Tomei

Dott. Massimo Serpi