

COMUNE DI BENTIVOGLIO (PROV. BO)

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2022 NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI DEBITI E CREDITI RECIPROCI

(art. 6, comma 4, decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135)

Sono state trasmesse agli organismi partecipati dal Comune di Bentivoglio lettere di circolarizzazione dei debiti e dei crediti reciproci con richiesta dei saldi al 31/12/2022.

Si fa presente che la norma indica le sole società come destinatarie dell'adempimento. L'Organo di revisione ha ritenuto di fare un controllo più approfondito.

Si rileva quanto segue al 5 aprile 2022

1) ACER AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA – PROVINCIA DI BOLOGNA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Intervento	Impegno
---	----	----	----	----
TOTALE		----		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Risorsa	Acc.to
---	----	----	----	----
TOTALE		----		

Risulta acquisita al protocollo generale dell'Ente in data 13/03/2023 prot. 4886 relazione della società di revisione di ACER relativa alla verifica delle posizioni debitorie e creditorie con la segnalazione di:

- assenza di crediti nei confronti del Comune che corrisponde ai dati sopra indicati
- un debito verso il Comune euro 25.613,34 per morosità canoni emessi relativi al periodo 2005/2015 (condizionati ed esigibili solo al momento dell'incasso dei crediti che Acer vanta nei confronti degli utenti degli alloggi di proprietà comunale).

Si assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con gli importi indicati dagli organismi partecipati in quanto il credito del Comune verrà eventualmente accertato al momento dell'incasso.

Organo di revisione economico-finanziaria
Dott. Bertolotti Andrea

2) AESS AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Intervento	Impegno
1	Fattura n. 171 del 09/12/2022	9.760,00	210101-28	D3.109/0001/2022
TOTALE		9.760,00		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Risorsa	Acc.to
--	----	----	----	----
TOTALE		----		

Trasmessa in data 14/03/2022 prot. 4974 richiesta di verifica debiti e crediti reciproci e sollecita con mail in data 3/4/2023.

Risulta acquisita al protocollo generale dell'Ente in data 4/4/2023 prot. 6436 comunicazione che conferma i debiti e crediti reciproci suindicati. Precisano che in AESS non è presente l'organo di revisione contabile.

Si assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con gli importi indicati dall'organismo partecipato.

Organo di revisione economico-finanziaria
Dott. Bertolotti Andrea

**3) SOCIETA' PARTECIPATA: AGENZIA TERRITORIALE DELL'EMILIA
ROMAGNA PER I SERVIZI IDRICI E RIFIUTI EX ATO**

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Intervento	Impegno
--	----	----	----	----
TOTALE		----		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Risorsa	Acc.to
--	----	----	----	----
TOTALE		----		

Trasmessa in data 14/03/2023 prot.4980 richiesta di verifica debiti e crediti reciproci e sollecitata con mail in data 3/04/2023.

Risulta acquisita al protocollo generale dell'Ente in data 04/04/2023 prot. 6409 comunicazione dell'Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti relativa alla verifica delle posizioni debitorie e creditorie con la segnalazione di:

- assenza di crediti nei confronti del Comune che corrisponde ai dati sopra indicati
- un debito verso il Comune euro 19.519,00 per linee LFB3 2022 Bentivoglio riduce rifiuti - impegno 433/2022.

Si assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con gli importi indicati dall'organismo partecipato dando atto che il credito del Comune verrà accertato al momento dell'incasso.

Organo di revisione economico-finanziaria
Dott. Bertolotti Andrea

4) SOCIETA' PARTECIPATA: FUTURA SOC. CONSORTILE A R.L.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

N°	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Intervento	Impegno
1	PARTECIPAZIONE A CORSO DI FORMAZIONE	663,00	101803-14	D1.120/0001/2022
TOTALE		----		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

N°	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Risorsa	Acc.to
--	----	----	----	----
TOTALE		----		

Trasmessa in data 28/03/2023 prot. 6049 richiesta di verifica debiti e crediti reciproci e sollecitata con mail in data 3/04/2023.

Risulta acquisita al protocollo generale dell'Ente in data 5/04/2023 prot. 6505 comunicazione di conferma delle posizioni debitorie e creditorie suindicate sottoscritta dal revisore unico della società.

Si assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con gli importi indicati dalla società.

Organo di revisione economico-finanziaria
Dott. Bertolotti Andrea

5) SOCIETA' PARTECIPATA: HERA SPA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Intervento	Impegno
1	Fattura n. 112300237896 del 11/01/2023	28,39	110503-9	00112/2022
2	Fattura n. 112300237900 del 11/01/2023	13,40	110503-9	00112/2022
3	Fattura n. 112300237885 del 11/01/2023	38,97	101603-9	00038/2022
4	Fattura n. 122210123215 del 31/12/2022	130.659,08	109503-11	D3.2/0001/2022
5	Fattura n. 112207784709 del 19/12/2022	49,97	109603-9	00040/2022
6	Fattura n. 112300237903 del 11/01/2023	11,17	109603-9	00040/2022
7	Fattura n. 112300237898 del 11/01/2023	11,17	109603-9	00040/2022
8	Fattura n. 112300237897 del 11/01/2023	114,16	109603-9	00040/2022
9	Fattura n. 112300237889 del 11/01/2023	8,32	109603-9	00040/2022
10	Fattura n. 112300237901 del 11/01/2023	8,32	109603-9	00040/2022
11	Fattura n. 112300237907 del 11/01/2023	55,88	109603-9	00040/2022
12	Fattura n. 112300237888 del 11/01/2023	24,85	109603-9	00040/2022
13	Fattura n. 112300237880 del 11/01/2023	6,47	109603-9	00040/2022
14	Fattura n. 112300237878 del 11/01/2023	8,32	109603-9	00040/2022
15	Fattura n. 112300237881 del 11/01/2023	10,16	109603-9	00040/2022

16	Fattura n. 112300237883 del 11/01/2023	8,32	109603-9	00040/2022
17	Fattura n. 112300237890 del 11/01/2023	6,47	109603-9	00040/2022
18	Fattura n. 112300237894 del 11/01/2023	89,00	109603-9	00040/2022
19	Fattura n. 112300237887 del 11/01/2023	8,32	109603-9	00040/2022
20	Fattura n. 112300237899 del 11/01/2023	77,95	110403-112	00113/2022
21	Fattura n. 112300237886 del 11/01/2023	8,32	105103-112	00114/2022
22	Fattura n. 112300237893 del 11/01/2023	75,11	101803-9	00037/2022
23	Fattura n. 112300237902 del 11/01/2023	122,62	101803-9	00037/2022
24	Fattura n. 112300237879 del 11/01/2023	13,92	106203-9	00099/2022
25	Fattura n. 112300237892 del 11/01/2023	141,88	106203-9	00099/2022
26	Fattura n. 112300237904 del 11/01/2023	295,80	104503-9	00098/2022
27	Fattura n. 112300237895 del 11/01/2023	195,80	104503-9	00098/2022
28	Fattura n. 112300237891 del 11/01/2023	8,32	104503-9	00098/2022
29	Fattura n. 112300237905 del 11/01/2023	8,32	104503-9	00098/2022
30	Fattura n. 112300237892 del 11/01/2023	1,09	104503-9	00098/2022
31	Impegno n. D3.103/0001/2022	136,64	101603-50	D3.103/0001/2022
32	Fattura n. 112207784709 del 19/12/2022	49,97	109603-9	00040/2022
TOTALE DEBITI		132.296,48		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Risorsa	Acc.to
1	Contributo per manutenzione straordinaria strade	47.775,55	3289-10	D3.106/0001/2020
TOTALE CREDITI		47.775,55		

Trasmessa in data 28/03/2023 prot. 6050 richiesta di verifica debiti e crediti reciproci e successiva rettifica prot. 6146 del 30/3/2023. Sollecitata risposta per mail il 3/4/2023.

Al protocollo generale dell'Ente ad oggi non risultano riscontri alla richiesta di verifica delle posizioni debitorie e creditorie.

Si prende atto di quanto suindicato.

Organo di revisione economico-finanziaria
Dott. Bertolotti Andrea

6) SOCIETA' PARTECIPATA: LEPIDA S.c.p.A.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Intervento	Impegno
--	----	----	----	----
TOTALE		----		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Risorsa	Acc.to
--	----	----	----	----
TOTALE		----		

Trasmessa in data 14/3/2023 prot. 4979 richiesta di verifica debiti e crediti reciproci.

Risulta acquisita al protocollo generale dell'Ente in data 31/03/2023 prot. 6228 comunicazione di Lepida Scpa relativa alla verifica delle posizioni debitorie e creditorie con la segnalazione di:

- assenza di crediti nei confronti del Comune che corrisponde ai dati sopra indicati
- un debito verso il Comune euro 5,91 che non corrisponde ai dati sopra indicati

Si assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con gli importi indicati dalla società partecipata dando atto che il credito del Comune verrà accertato al momento dell'incasso.

Organo di revisione economico-finanziaria
Dott. Bertolotti Andrea

7) SOCIETA' PARTECIPATA: SUSTENIA S.R.L.

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Intervento	Impegno
1	ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA LOTTA CONTRO LA ZANZARA TIGRE E ATTIVITA' DIDATTICA PRESSO AREA DI RIEQUILIBRIO GEOLOGICO EX RISAIA DI BENTIVOGLIO	10.091,35	109603-117	D3.66/0001/2022
TOTALE		10.091,35		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO LA SOCIETA' AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Risorsa	Acc.to
--	----	----	----	----
TOTALE		----		

Risulta acquisita al protocollo generale dell'Ente in data 15/02/2023 prot. 3085 comunicazione di conferma delle posizioni debitorie e creditorie sottoscritta dal revisore unico e dall'amministratore della società.

Si assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con gli importi indicati dall'organismo partecipato.

Organo di revisione economico-finanziaria
Dott. Bertolotti Andrea

8) UNIONE RENO GALLIERA

A) DEBITI DELL'ENTE VERSO L'ENTE AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Intervento	Impegno
1	LAVORO STRAORDINARIO PER ADEMPIMENTI CONNESSI ALLE ELEZIONI POLITICHE DEL 25/09/2022	1.004,37	101703-39	D1.91/0001/2022
2	QUOTA RELATIVA AI BUONI PASTO USUFRUITI DAI DIPENDENTI COMUNALI NELL'ANNO 2022	718,16	101805-16	D4.16/0001/2022
3	CONCESSIONI ONEROSE (CANONI ANNO 2022)	62.364,90	101805-12	D4.52/002/2022
4	LIQUIDAZIONE QUOTE: QUARTA INTEGRAZIONE PER RIMBORSO BUONI PASTO DIPENDENTI	2.288,28	101805-16	D4.75/0004/2022
TOTALE		66.375,71		

B) CREDITI DELL'ENTE VERSO L'ENTE AL 31/12/2022

Nd	Descrizione	Importo	Rif. al bilancio	
			Risorsa	Acc.to
1	GESTIONE ATTIVITA' E CANONI – FATTURA N. 1-2 DEL 22/12/2022	62.364,90	1526-10	00292/2022
2	ACCERTAMENTO EX AGES	3.493,75	2419-40	D5.12/0002/2022
3	RISULTATO ERRICO ANNO 2020	100,01	2419-20	D5.16/0003/2019
4	COMANDO DEL DR. SIMONCINI	9.585,00	2421-10	D5.11/0001/2021
5	RIMBORSO ARRETRATI RINNOVO CNL TRIENNIO 2019/2021	740,00	2421-10	D5.17/0001/2022
TOTALE		76.283,66		

Trasmessa in data 29/03/2023 prot. 6069 richiesta di verifica debiti e crediti reciproci.

Dalle verifiche effettuate risulta che:

- l'importo a debito del Comune deve essere integrato con l'ulteriore impegno assunto in data 28/3/2023 con determina n. 28 per euro 552,61 relativo al contributo compensativo TOSAP attività commerciali incassato nel 2022 di competenza dell'Unione Reno Galliera e euro 930,00 per contributi ANAC per gare effettuate dalla CUC
- l'importo a credito del Comune deve essere integrato per euro 1.032,00 per trasferimenti sanzioni amministrative al codice della strada incassate dall'Unione per conto del Comune e euro 11.399,95 per trasferimento quote progetto L.R. n. 14/2008 progetti biennali 2019-2020 di spesa di investimento qualificazione e sviluppo di spazi di aggregazione giovanile accertati in bilancio nel

capitolo 3016-10 con debitore la Regione Emilia Romagna. L'importo suindicato di euro 100,01 relative all'indennità di risultato del segretario Comunale non risulta tra i debiti dell'Unione.

Si assevera la corrispondenza dei dati sopra indicati con gli importi indicati dall'organismo partecipato.

Organo di revisione economico-finanziaria
Dott. Bertolotti Andrea
