



NOTA INFORMATIVA DI VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI VERBANIA AL 31/12/2018

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2013, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni, dalla Legge n. 135/2013, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Visto il Rendiconto della Gestione 2018 del Comune di Verbania e verificata la situazione crediti e debiti al 31/12/2018 delle società partecipate.

Richiamate le lettere prot. n.0004077 del 25/01/2019 di richiesta alle società partecipate del prospetto informativo di verifica dei crediti e debiti nei confronti del Comune di Verbania alla data del 31/12/2018.

Viste le note informative delle società partecipate attestanti la situazione dei crediti e debiti nei confronti del Comune di Verbania al 31/12/2018, sottoscritte dai loro legali rappresentanti ed asseverate dai rispettivi organi di revisione, e conservate agli atti dell'ufficio.

Si evidenziano le risultanze emerse dall'analisi contabile effettuata:

1		ACQUA NOVARA V.C.O. S.P.A. VIA TRIGGIANI N. 9 - 28100 NOVARA (NO) 02078000037		
DENOMINAZIONE SOCIALE:				
SEDE LEGALE:				
C.F./PARTITA IVA:				
CREDITI		DEBITI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	
0550120180000781300	-€ 24,27	Rimborso mutui	€ 197.175,62	
0550120180000855000	€ 577,35	Affitto Via San Bernardino – sede società	€ 6.495,51	
0550120180000855100	€ 207,03			
0550120180000855200	€ 686,30			
0550120180000855300	€ 1.188,95			
0550120180000855400	-€ 139,19			
0550120180000855500	€ 125,12			
0550120180000855600	€ 36,07			
0550120180000855700	€ 648,72			
0550120180000855800	-€ 607,32			
0550120180000855900	€ 141,98			
0550120180000856000	€ 181,20			
0550120180000856100	€ 1.047,06			
0550120180000856200	€ 0,75			
0550120180000856300	€ 139,72			
0550120180000856400	€ 618,57			
0550120180000856500	€ 1.337,01			
0550120180000856600	€ 8,71			
0550120180000856700	€ 703,06			
0560120180000005900	€ 120,00			
0560120170000007200	€ 112,05			
Risanamento fognatura via Piano Grande – VB	€ 66.093,75			
Fatture da emettere al 31/12/2018 (emesse nel 2019)	€ 25.500,00			
Totale	€ 98.702,62	Totale	€ 203.671,13	

Il saldo debito risultante alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune non risulta coincidente con l'importo del credito della contabilità aziendale della società in quanto la società ha riportato l'importo dell'imponibile mentre l'ente ha riportato il totale fatturato comprensivo dell'IVA (scissione dei pagamenti) ed inoltre non coincide : 1) per il debito di € 66.093,75 relativo all'intervento di "Risanamento fognatura via Piano Grande – Verbania" che è impegnato a bilancio di previsione 2018-2020 del Comune (fattura da emettere); 2) per il debito di € 25.500,00 relativo a intervento di fognatura in quanto la fattura è stata emessa dalla società a gennaio 2019 e registrate nella contabilità del Comune nel 2019; 3) per debito di € 4.91 dovuto a nota di credito n. 7944 di € 0,41, fatture n. 7913 per € 3,18 e n. 7922 per € 2,14 che risultano registrate nella contabilità del Comune nel 2019 ed emesse e regolarizzate internamente dalla società nel 2018 per importo inferiore a € 5,00. Il saldo debiti indicato dalla società corrisponde al credito del Comune relativo al "Rimborsi da ATO oneri finanziari mutui ciclo idrico" e al canone di locazione dell'immobile di Via San Bernardino sede distaccata a Verbania della società.

Il debito delle banche verbale n° 5 del 01/12/2018

2 DENOMINAZIONE SOCIALE: CONSER V.C.O. S.P.A.
SEDE LEGALE: VIA OLANDA N. 55 - 28922 VERBANIA (VB)
C.F./PARTITA IVA: C.F. 93024180031 - P.I. 01945190039

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
002519/APA	€ 114.352,41	Espletamento gara d'appalto per fornitura sacchi per raccolta differenziata rifiuti	€ 4.651,00
002588/APA	€ 340.833,91		
002625/APA	€ 13.816,20		
002625/APA	€ 17.336,50		
002649/APA	€ 1.118,70		
002720/APA	€ 340.833,91		
002811/APA	€ 93.724,61		
002849/APA	€ 538,02		
002850/APA	€ 1.164,49		
Totale	€ 923.718,75	Totale	€ 4.651,00

Il saldo debito risultante alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune non risulta coincidente con l'importo del debito della contabilità aziendale della società in quanto la società ha riportato l'importo dell'imponibile mentre l'ente ha riportato il totale fatturato comprensivo dell'IVA (scissione dei pagamenti).

CITTA' DI VERBANIA

5 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:
C.F./PARTITA IVA:

VCO TRASPORTI S.P.A.
VIA OLANDA N. 55 - 28922 VERBANIA (VB)
01792330035

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
000264/PA	€ 13.097,32		
000273/PA	€ 10.906,49		
000287/PA	€ 202,95		
000296/PA	€ 5.000,00		
000296/PA	€ 4.608,98		
000297/PA	€ 7.933,00		
Fatture da emettere al 31/12/2018 (emesse nel 2019)	€ 28.156,91		
Totale	€ 41.748,74		

Il saldo debito risultante alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune non risulta coincidente con l'importo del debito della contabilità aziendale della società in quanto la società ha riportato l'importo dell'imponibile mentre l'ente ha riportato il totale fatturato comprensivo dell'IVA (scissione dei pagamenti), non coincide il debito dell'ente per l'importo di € 28. 31/12/2018, emesse dalla società a gennaio 2019 in quanto registrate nella contabilità del Comune nel 2019, 156,91 relativo a fatture da emettere al

6 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:
C.F./PARTITA IVA:

V.C.O. SERVIZI S.P.A.
VIA OLANDA N. 55 - 28922 VERBANIA (VB)
02296480037

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	€		€
Totale	€	-	-

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

7 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:
C.F./PARTITA IVA:

DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L.
CORSO ITALIA N. 18 - 28838 STRESA (VB)
01648650032

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	€	-	
Totale	€	-	Totale € -

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

8 DENOMINAZIONE SOCIALE:

SEDE LEGALE:
C.F./PARTITA IVA:

LIDO DI SUNA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE
VIA TROUBETZKOY N. 3 - 28922 VERBANIA (VB)
1505600039

CREDITI		DEBITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	€	Accertamento TAR SU	€ 17.105,25
		Canoni arretrati	€ 51.160,00
Totale	€	-	Totale € 68.265,25

Il saldo dei crediti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune risulta coincidente con il corrispondente saldo risultante dalla contabilità aziendale della società, mentre è stata verificata la non rispondenza del saldo debiti. Si precisa che la società è in stato di liquidazione e che, vista la difficile esigibilità di tali crediti, prudenzialmente verranno accertati all'incasso.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018

Verbania, 19 marzo 2019

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

dott. Giuseppe Testa

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

dott. Claudio Cristina

Oscar Rosso

Robert Braga

Alessandro De Faveri

COMUNE DI VERBANIA

PROVINCIA DI VERBANO-CUSIO-OSSOLA

**1/1 allegato alla presente NOTA
INFORMATIVA DI VERIFICA DEI CREDITI E
DEBITI NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI
VERBANIA AL 31/12/2018**

L'ORGANO DI REVISIONE


OSCAR ROSSO


ROBERT BRAGA


ALESSANDRO DE FAVERI

COMUNE DI VERBANIA

ORGANO DI REVISIONE VERBALE N. 5 DEL 8 APRILE 2019

L'organo di revisione ha esaminato la documentazione fornita dalle società partecipate dal Comune di Verbania come da Prospetto Allegato

VISTO

- la documentazione fornita dalle società partecipate dal Comune di Verbania

CONSIDERATO

- che a tutt'oggi la società Acqua Novara V.C.O. S.p.a non ha provveduto all' invio e alla certificazione dei crediti e debiti nei confronti del Comune di Verbania al 31/12/2018
- che i dati indicati nella nota informativa sono stati estrapolati esclusivamente dalla contabilità del Comune di Verbania al 31/12/2018

RILEVA

che dopo numerosi solleciti telefonici ed e-mail effettuati dall'Ente e anche in data odierna dal Presidente del Collegio dei Revisori il quale ha contattato telefonicamente il D.G. Dr. Fumagalli - che in vivavoce, alla presenza dell'intero collegio dei revisori e della Dr-ssa Raffaella Rizzato responsabile dell'ufficio di Contabilità e Ragioneria del Comune di Verbania, ha ribadito che la società non rilascerà nessun documento ufficiale fintanto che non riceverà a sua volta la certificazione di revisione di Acqua Novara V.C.O: S.p.a. al bilancio 2018.

Al collegio vengono quindicomunicati ufficialmente e sottoscritti dal DR.Cristina, responsabile finanziario dell'Ente, i dati forniti dal Comune di Verbania,circa i debiti e crediti della società Acqua Novara V.C.O. S.p.a. e si riserva, pertanto, di verificarne successivamente la congruità.

Si allega alla presente copia dell'informativa di verifica firmata dall'organo di revisione e dal Segretario Comunale e dal Responsabile Finanziario

COMUNE DI VERBANIA, 8 aprile 2019

L'ORGANO DI REVISIONE


OSCAR ROSSO


ROBERT BRAGA


ALESSANDRO DE FAVERI