



COMUNE DI GORO

Provincia di Ferrara

Ufficio Ragioneria

Ufficio Ragioneria

Nota informativa ex art. 11 c. 6 lettera j) D.Lgs. 118/2011

L'articolo 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 118/2015, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, ha stabilito che al rendiconto di gestione vada allegata una nota informativa recante gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume 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.

Il Responsabile del Servizio Finanziario ha debitamente richiesto e ha pertanto provveduto alla verifica in oggetto, alla data del 31.12.2018, le cui risultanze sono riportate di seguito.

Richiamate le seguenti note con cui le società partecipate dall'Ente hanno certificato le proprie situazioni debitorie/creditorie nei confronti del Comune di Goro, comunicazioni debitamente asseverate dai rispettivi Collegi sindacali:

Società	Comunicazione
Area Impianti S.P.A.	Prot. 2651 del 27.03.2019
CLARA S.P.A.	Prot. 3021 del 4.04.2019
C.A.D.F.	Prot. n. 2583 del 26.03.2019
Delta 2000 Società Consortile a r.l.	Nessuna risposta
CMV Servizi	Prot. 2878 del 2.04.2019
Lepida S.P.A.	Prot. n. 2668 del 27.03.2019
Sipro S.P.A.	Prot. n. 1105 del 14.02.2019
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità – Delta del Po	Nessuna risposta



COMUNE DI GORO

Provincia di Ferrara

Ufficio Ragioneria

I dati relativi alla situazione creditoria/debitoria risultanti alla data del 31/12/2018 nel rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale dei propri enti strumentali e delle società partecipate sono rappresentati nel seguente prospetto:

Società	Dati Comune di GORO		Dati società/ente strumentale		Differenza	
	crediti del Comune	debiti del Comune	crediti del Comune	debiti del Comune	crediti	debiti
Area Impianti S.P.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.A.D.F.	24.940,95	0,00	25.180,52	0,00	239,57	0,00
CLARA S.P.A.	7.484,00	0,00	7.484,00	952,50	0,00	952,50
Delta 2000 Società Consortile a r.l.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CMV Servizi	0,00	22.828,80	0,00	22.828,00	0,00	0,00
Lepida S.P.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sipro S.P.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ente di gestione per i parchi e la biodiversità - Delta del Po	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Si dà atto che la situazione debitoria/creditoria tra il Comune di Goro e i propri enti strumentali e le società da esso partecipate risulta **coincidente** per:

Area Impianti S.P.A.
Lepida S.P.A.
Sipro S.P.A.
CMV Servizi



COMUNE DI GORO

Provincia di Ferrara

Ufficio Ragioneria

Si dà atto che dovranno essere contattate le società partecipate al fine di verificare le discordanze contabili.

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

Goro, li 21.05.2019

Il Responsabile Finanziario
Dr.ssa Melissa Pezzolato

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Dr. Marco Grilli, in qualità del Revisore Unico del Comune di Goro, assevera, in ottemperanza all'art. 11 c. 6 lettera j) del D. Lgs. 118/2011, le risultanze riportate nella suddetta nota informativa in merito alla coincidenza e/o non coincidenza tra i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2018 da rendiconto della gestione del Comune e i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale delle singole società.

Il sottoscritto prende atto delle misure adottate dall'ente in relazione ai casi di non coincidenza tra i saldi.

Goro 21 maggio 2019

Il Revisore Unico
Dr. Marco Grilli