



Comune di Caldiero

PROVINCIA DI VERONA

Piazza Marcolungo, 19

37042 - C.F. e P. IVA 00252060231 - Tel. 045 6172371 Fax 045 6172364

Internet: www.comune.caldiero.vr.it - e-mail: ragioneria@comune.caldiero.vr.it - pec: protocollogenerale@pec.comune.caldiero.vr.it

AREA ECONOMICA - FINANZIARIA - CONTABILE

Revisore Unico

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 ricevuta con prot. numero 501 del 17.01.2022 dall'organismo partecipato **CONSORZIO DI BACINO VERONA 2 DEL QUADRILATERO** si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 del Comune di Caldiero con le precisazioni di seguito esposte:

Residui attivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo | Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|----------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Residui passivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo* | Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|--|-----------|--|
| 2021 | 1 | ECOLOGIA - R.S.U.: ADESIONE AL CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD, ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER LA GESTIONE DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI DEL COMUNE DI CALDIERO IN FAVORE DI SERIT PER LA RACCOLTA RIFIUTI E AL CONSORZIO DI BACINO VERONA DUE DEL QUADRILATERO | 62.174,07 | 17.862,54 |
| 2021 | 1 | ECOLOGIA - CONTRIBUTIONE DEI COMUNI CONSORZIATI PER LANNO 2021 - IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DEL CONSORZIO DI BACINO VERONA DUE DEL QUADRILATERO | 7.130,22 | |
| TOTALE | | | 69.304,29 | 17.862,54 |

** controllare che l'impegno comprenda l'IVA

- i seguenti residui passivi al 31/12/2021 non trovano parziale riferimento tra i crediti dell'organismo partecipato per i seguenti motivi: il Consorzio considera tra i crediti solo le fatture emesse al 31.12.2021, il comune tra i debiti esigibili tutte le prestazioni eseguite al 31.12.2021 anche se non fatturate alla data del 31.12.2021 (al 31.12 risulta fatturato fino al mese di settembre 2021). La differenza di € 51.441,75 è quindi relativa a fatture da ricevere (stimato) ed IVA Split. A contabilità risultano infatti fatture emesse e ricevute nei mesi di gennaio febbraio e marzo 2022 relative a



prestazioni esigibili nel 2021 che saranno pagate a RRPP.

Caldiero, lì 05.04.2022

Il Responsabile del servizio finanziario

Dott. Michele Cattazzo
(firmato digitalmente)

Per asseverazione

Il Revisore Unico Dott. Roberto Fanchin
(firmato digitalmente)



Comune di Caldiero

PROVINCIA DI VERONA

Piazza Marcolungo, 19

37042 - C.F. e P. IVA 00252060231 - Tel. 045 6172371 Fax 045 6172364

Internet: www.comune.caldiero.vr.it - e-mail: ragioneria@comune.caldiero.vr.it - pec: protocollogenerale@pec.comune.caldiero.vr.it

AREA ECONOMICA - FINANZIARIA - CONTABILE

Revisore Unico

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 ricevuta con prot. numero 3206 del 09.03.2022 dall'organismo partecipato **CONSORZIO DI BACINO VERONA NORD** si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 del Comune di Caldiero:

Residui attivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo | Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|----------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Residui passivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo al netto di iva* | Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|--------------------------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Caldiero, lì 05.04.2022

Il Responsabile del servizio finanziario

Dott. Michele Cattazzo
(firmato digitalmente)

Per asseverazione

Il Revisore Unico Dott. Roberto Fanchin
(firmato digitalmente)



Comune di Caldiero

PROVINCIA DI VERONA

Piazza Marcolungo, 19

37042 - C.F. e P. IVA 00252060231 - Tel. 045 6172371 Fax 045 6172364

Internet: www.comune.caldiero.vr.it - e-mail: ragioneria@comune.caldiero.vr.it - pec: protocollogenerale@pec.comune.caldiero.vr.it

AREA ECONOMICA - FINANZIARIA - CONTABILE

Revisore Unico

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 ricevuta con prot. numero 4421 del 05.04.2022 dall'organismo partecipato **AZIENDA SPECIALE TERME DI GIUNONE** si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 del Comune di Caldiero:

Residui attivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo | Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|----------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Residui passivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo al netto di iva* | Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|--------------------------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Caldiero, lì 05.04.2022

Il Responsabile del servizio finanziario

Dott. Michele Cattazzo
(firmato digitalmente)

Per asseverazione

Il Revisore Unico Dott. Roberto Fanchin
(firmato digitalmente)



Comune di Caldiero

PROVINCIA DI VERONA

Piazza Marcolungo, 19

37042 - C.F. e P. IVA 00252060231 - Tel. 045 6172371 Fax 045 6172364

Internet: www.comune.caldiero.vr.it - e-mail: ragioneria@comune.caldiero.vr.it - pec: protocollogenerale@pec.comune.caldiero.vr.it

AREA ECONOMICA - FINANZIARIA - CONTABILE

Revisore Unico

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 ricevuta con prot. numero 4183 del 30.03.2022 dall'organismo partecipato **CONSORZIO CEV** si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 del Comune di Caldiero:

Residui attivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo | Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|----------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Residui passivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo al netto di iva* | Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|--------------------------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Caldiero, lì 05.04.2022

Il Responsabile del servizio finanziario

Dott. Michele Cattazzo
(firmato digitalmente)

Per asseverazione

Il Revisore Unico Dott. Roberto Fanchin
(firmato digitalmente)



Comune di Caldiero

PROVINCIA DI VERONA

Piazza Marcolungo, 19

37042 - C.F. e P. IVA 00252060231 - Tel. 045 6172371 Fax 045 6172364

Internet: www.comune.caldiero.vr.it - e-mail: ragioneria@comune.caldiero.vr.it - pec: protocollogenerale@pec.comune.caldiero.vr.it

AREA ECONOMICA - FINANZIARIA - CONTABILE

Revisore Unico

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 ricevuta con prot. numero 1818 del 18.02.2022 dall'organismo partecipato **CONSIGLIO DI BACINO ATO VERONESE** si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa **trovano** i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e **corrispondono** a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 del Comune di Caldiero:

Residui attivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo | Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|----------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Residui passivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo al netto di iva* | Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|---------|--------------------------|--|
| TOTALE | | | 0 (ZERO) | 0 (ZERO) |

Caldiero, lì 05.04.2022

Il Responsabile del servizio finanziario

Dott. Michele Cattazzo
(firmato digitalmente)

Per asseverazione

Il Revisore Unico Dott. Roberto Fanchin
(firmato digitalmente)



Comune di Caldiero

PROVINCIA DI VERONA

Piazza Marcolungo, 19

37042 - C.F. e P. IVA 00252060231 - Tel. 045 6172371 Fax 045 6172364

Internet: www.comune.caldiero.vr.it - e-mail: ragioneria@comune.caldiero.vr.it - pec: protocollogenerale@pec.comune.caldiero.vr.it

AREA ECONOMICA - FINANZIARIA - CONTABILE

Revisore Unico

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 l'estratto conto non asseverato ricevuto via mail in data 09.02.2021 dall'organismo partecipato **ACQUE VERONESI** si **ATTESTA** che:

- i seguenti debiti e crediti al 31/12/2021 indicati nella stessa trovano i seguenti riferimenti nella contabilità del Comune e non corrispondono a quanto sarà rilevato nel rendiconto per l'anno 2021 del Comune di Caldiero come di seguito specificato:

Residui attivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo | Debito organismo verso comune asseverato da organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|--|-----------|--|
| 2021 | III | RIMBORSO RATE MUTUI SII PRIMO SEM 2021 | 22970,72 | 45.940,44 |
| | | DA FATTURARE RIMBORSO RATE MUTUI II SEM 2021 | 22970,72 | |
| TOTALE | | | 45.941,44 | |

Residui passivi risultanti nel rendiconto del Comune di Caldiero

| Anno | Titolo | Causale | Importo IVA Compresa* | Credito dell'organismo verso comune asseverato dall'organo di controllo dell'organismo |
|---------------|--------|------------------------------------|-----------------------|--|
| 2019 | I | Bollette servizio idrico integrato | 3.685,46 | 9.533,85 |
| 2020 | I | Bollette servizio idrico integrato | 4.606,30 | |
| 2021 | I | Bollette servizio idrico integrato | 2.195,48 | |
| TOTALE | | | 10.487,24 | |

* controllare che l'impegno comprenda l'IVA

- il Comune, pur mantenendo prudenzialmente residui passivi per importo pari alle fatture emesse, non riconosce alcune fatture rifiutate in pcc e contestate con note PEC per importi e consumi erroneamente rilevati. È in fase di definizione la posizione debitoria dell'ente. Il Comune ritiene che il debito al 31.12.2021 sia pari a € 0,00 ma prudenzialmente mantiene gli impegni di spesa.

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.



Caldiero, lì 05.04.2022

Il Responsabile del servizio finanziario

Dott. Michele Cattazzo
(firmato digitalmente)

Per asseverazione

Il Revisore Unico Dott. Roberto Fanchin
(firmato digitalmente)