



Verbale nr. 06 – 15 Aprile 2019

OGGETTO: verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate al 31.12.2018.

Articolo 11, comma 6, lettera j) del D.lgs. 118/2011

In data odierna il sottoscritto Revisore dei Conti, nominato con deliberazione del Consiglio dell'Unione Comunale nr. 45 del 24/11/2016, ha preso in esame la documentazione raccolta, al fine di essere inserita nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto, degli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali e le società controllate e partecipate alla data del **31 dicembre 2018**.

Si richiama la norma di riferimento (DECRETO LEGISLATIVO 23 giugno 2011, n. 118 – Art. 11. Schemi di bilancio):

«6. La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

...

j) 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;

... »

La documentazione, predisposta dall'amministrazione dell'Ente, riguarda le seguenti società:

- **MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.**
- **S.I.S. S.p.A. in Liquidazione**

La concordanza dei dati rilevati dall'Ente con quelli analoghi rilevati dalle partecipate è stata attestata per tutte le società.



Per il “CONSORZIO URBINO E IL MONTEFELTRO” l’Ente non ha ricevuto riscontro da parte del legale rappresentante; si può pertanto solo attestare che nella contabilità dell’Ente non figurano debito o crediti nei confronti di tale Consorzio.

Per la PITINUM THERMAE S.p.A., dichiarata fallita, nulla è cambiato rispetto a quanto riferito nella specifica verifica relativa all’anno 2017.

Il sottoscritto, terminato l’esame della documentazione prodotta,

RILEVA

che l’attività di verifica prevista dalla norma in oggetto è stata correttamente espletata, e pertanto

ASSEVERA

Le risultanze dei rapporti di credito-debito con le società sopra elencate.

Macerata Feltria / Jesi, 15 aprile 2019

Il Revisore Unico



Dott. Sergio Moretti