



## Verbale nr. 05 – 07 Aprile 2018

---

**OGGETTO: verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate al 31.12.2017.**

**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 2017**.

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:

- CONSORZIO ENERGIA VENETO (C.E.V.)
- CONSORZIO URBINO E IL MONTEFELTRO
- MARCHE MULTISERVIZI S.p.A.
- MEGAS.NET S.p.A.



- S.I.S. S.p.A. in Liquidazione
- PITINUM THERMAE S.p.A.

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

Per la PITINUM THERMAE S.p.A. l'attestazione della responsabile del servizio finanziario precisa:

*«Il credito maturato al 31.12.2017 pari ad € 74.031,00, non è stato iscritto tra i Residui attivi e di conseguenza non è stato previsto l'accantonamento sull'apposito fondo quale credito in sofferenza. Sono state già attivate le procedure per la riscossione coattiva».*

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, 7 aprile 2018**

Il Revisore Unico



**Dott. Sergio Moretti**