

COMUNE DI OVARO

RENDICONTO ESERCIZIO 2021

VERIFICA SALDI RECIPROCI PARTECIPATE

L'articolo 11, comma 6, lett. j) del d.lgs. n. 118/2011, prevede che la relazione allegata al rendiconto debba illustrare gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

La nota, asseverata dall'organo di revisione, deve evidenziare analiticamente eventuali discordanze, fornendone la motivazione, con l'obbligo, in tal caso, di adottare senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti che si rendessero necessari per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

La verifica ha riguardato le seguenti partecipazioni in società di capitale, consortili, enti strumentali:

- CAFC S.p.a.;
- Val Degano Turismo e Servizi Scarl;
- Esco Montagna Srl;
- AUSIR (Autorità Unica Servizi Idrici e Rifiuti)
- A&T 2000 Spa

CAFC S.p.a.

Con nota asseverata dal proprio organo di controllo, la società ha comunicato l'esistenza di posizioni creditorie per € 167,99 e l'esistenza di posizioni debitorie nei confronti del Comune per € 1.521,26; le posizioni trovano conferma nelle scritture contabili dell'Ente.

Val Degano Turismo e Servizi Scarl.

Con nota asseverata dal proprio organo di controllo, la società ha comunicato l'esistenza di posizioni creditorie per € 16.958,00 e l'inesistenza di posizioni debitorie nei confronti del Comune oltre l'IVA prevista per legge; le posizioni trovano conferma nelle scritture contabili dell'Ente.

Esco Montagna Srl

Con nota asseverata dal proprio organo di controllo, la società ha comunicato l'inesistenza di posizioni creditorie e debitorie nei confronti del Comune; le posizioni trovano conferma nelle scritture contabili dell'Ente.

AUSIR

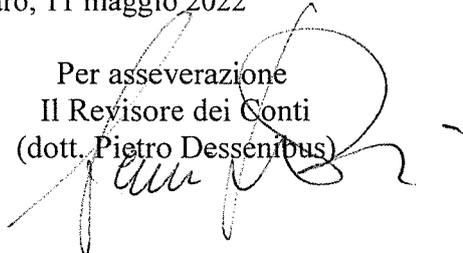
L'Ente è considerato strumentale per il Comune (parere Direzione Regionale Autonomie Locali). Con nota non asseverata dal proprio organo di controllo, l'AUSIR attesta di non avere debiti e/o crediti con i Comuni della Regione. I dati contabili del Comune non rilevano posizioni creditorie e debitorie nei confronti dell'AUSIR.

A&T 2000 Spa

La società non ha inviato la nota informativa asseverata dal proprio organo di revisione. Dalle scritture contabili del Comune risulta un debito di euro 15.463,94 (IVA compresa).

Ovaro, 11 maggio 2022

Per asseverazione
Il Revisore dei Conti
(dott. Pietro Desseni)



SERVIZI ASSOCIATI COMUNI DI COMEGLIANS E OVARO
Protocollo
47/2022
305/2022

COMUNE DI OVARO

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

Società: CAFC S.p.A.

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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
CAFC S.p.A.	0,0472%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

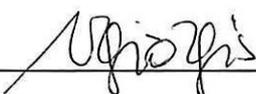
Società	Dati Comune di Ovaro		Dati società		Differenza	
	crediti	debiti	crediti	debiti	crediti	debiti
CAFC S.p.A.	€ 1.521,26	167,99	167,99	€ 1.521,26	---	---

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Ovaro, 11 aprile 2022

La Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Vanessa Giorgis





CAFC S.p.A - Udine
2 Posta in Uscita
Prot. : 32182/22
Data : 11/03/2022



C005875066

9
1931.2021



Direzione Generale

Udine, 09/03/2022

Spett.le

Amministrazione Comunale

di

33025 - OVARO (UD)

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci art. 6 L. 135 del 07/08/2012

Il soggetto incaricato della revisione legale della società CAFC S.p.A., viste le scritture contabili della Società medesima relative alla situazione debitoria/creditoria al 31/12/2021 nei confronti del Comune di Ovaro conferma i saldi dei suddetti rapporti come da prospetto di seguito riportato:

			CAFC 31/12/2021	
			CREDITO	DEBITO
FATTURE DA EMETTERE				
Cod. Cli	Documento	Causale		
	Canoni dic.2021		€ 167,99	
Totale Crediti per FATTURE da EMETTERE			€ 167,99	
FATTURE RICEVUTE				
Cod. For	Documento	Causale		
FI16000283	TARI 2018			€ 370,00
FI16000283	TARI 2019			€ 396,00
FI16000283	TARI 2020			€ 339,00
Totale debiti per FATTURE RICEVUTE				€ 1.105,00
FATTURE DA RICEVERE				
Anno comp.	Importo	Causale		
2021	416,26	RIMB. SPESE		
Totale Debiti per FATTURE DA RICEVERE				€ 416,26
TOTALE GENERALE			€ 167,99	€ 1.521,26

AUREA REVISIONE S.r.l.

Marco Beani
Amministratore

E

SERVIZI ASSOCIATI COMUNI DI COMEGLIANS E OVARO

Protocollo

Protocollo N.0002458/2022 del 14/03/2022

COMUNE DI OVARO

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

Società: Val Degano Turismo e Servizi S.C.a.R.L.

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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
VAL DEGANO TURISMO E SERVIZI SCARL	4,934 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Società	Dati Comune di Ovaro		Dati società		Differenza	
	crediti	debiti	crediti	debiti	crediti	debiti
VAL DEGANO TURISMO E SERVIZI SCARL	€ 0,00	€ 16.958,00	€ 16.958,00	€ 0,00	---	---

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Ovaro, 11 aprile 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Vanessa Giorgis





ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETÀ

Il sottoscritto Michele Mizzaro soggetto incaricato della revisione legale della società VAL DEGANO TURISMO E SERVIZI SCARL assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 dal rendiconto della gestione del Comune, come sotto riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società VAL DEGANO TURISMO E SERVIZI SCARL.

Società	Dati Comune di Ovaro		Dati società		Differenza	
	crediti	debiti	crediti	debiti	crediti	debiti
VAL DEGANO TURISMO E SERVIZI SCARL	€ 0,00	€ 16.958,00	€ 16.958,00	€ 0,00	---	---

Tolmezzo, 15/04/2022

L'organo di revisione
Michele Mizzaro



COMUNE DI OVARO

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

Società: ESCO MONTAGNA F.V.G. s.r.l.

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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
ESCO MONTAGNA F.V.G. s.r.l.	0,545 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Ragione sociale	Dati Comune di Ovaro		Dati società		Differenza	
	crediti	debiti	crediti	debiti	crediti	debiti
ESCO MONTAGNA F.V.G. srl	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	---	---

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

OVARO, 11 aprile 2022

La Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Vanessa Giorgis



Vanessa Giorgis

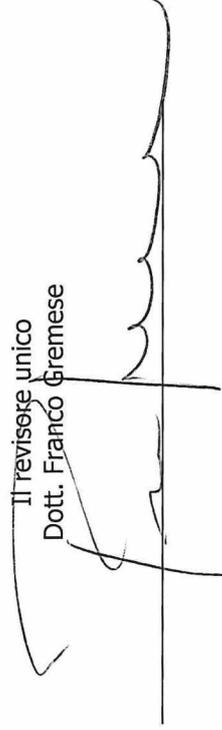
ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto FRANCO GREMESE, in qualità di Revisore della società **ESCO MONTAGNA F.V.G. srl** assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 dal rendiconto della gestione del Comune, come sotto riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società ESCO MONTAGNA F.V.G. srl.

Ragione sociale	Dati Comune di Ovaro		Dati società		Differenza	
	crediti	debiti	crediti	debiti	crediti	debiti
ESCO MONTAGNA F.V.G. srl	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	---	---

Udine, li 19.06.2022

Il revisore unico
Dott. Franco Gremese



COMUNE DI OVARO

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

Società: A & T 2000 S.p.A.

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.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
A & T 2000 S.p.A.	0,066%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2021 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Società	Dati Comune di Ovaro		Dati società		Differenza	
	crediti	debiti	crediti	debiti	crediti	debiti
A & T 2000 S.p.A.	€ 0,00	€14.058,13 oltre onere iva 10%	€14.058,13 oltre onere iva 10%	€ 0,00	---	---

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Ovaro, 11 aprile 2022

La Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Vanessa Giorgis



Vanessa Giorgis