

Comune di CEREА

Collegio dei Revisori

SI APPROVA COMPLESSIVO

Verbale nr. 33 del 13/06/2017

L'anno 2017, il giorno tredici del mese di giugno alle 9.30 si è adunato il Collegio dei revisori con la presenza dei sigg.ri

Dott. Enzo Colosso	Presidente
Dott. Corrado Mancini	Revisore
Dott. Alberto Bellieni	Revisore

Il Presidente, riscontrata la presenza di tutti i membri del Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sui seguenti odg:

1. predisposizione e trasmissione memoria difensiva e richiesta di archiviazione Delibera C.d.c. regione Veneto n. 360/2017/PRSP del 8/03/2017;
2. Verifica dei crediti e debiti alla data del 31/12/2016 delle società partecipate dall'ente.

E' presente il Sig. Luca Masin responsabile pro tempore dei Servizi finanziari dell'Ente.

Per quanto attiene al 1 punto, il Collegio dopo aver attentamente raccolto ed esaminato tutta la documentazione inerente la risposta alla nota istruttoria della Corte dei Conti sez. regionale di controllo del Veneto del 13/12/2016 n. 0008985-13 procede alla redazione della memoria e dei relativi allegati, che costituisce parte integrante del presente verbale e viene protocollata a parte.

In merito al 2° punto, il Collegio prende atto che il servizio finanziario ha provveduto in data 20/03/2016 a richiedere alle società partecipate la situazione dei debiti/crediti reciproci e che dall'esito della corrispondenza intrattenuta si evidenzia la seguente situazione:

- Acque Veronesi S.ca.r.l.

La società Acque Veronesi non ha trasmesso l'asseverazione da parte del proprio revisore, ma solamente la propria situazione contabile, dalla quale emerge un credito vantato dal Comune di Cerea per € 188.518,04 oltre ad iva 22%, a titolo di rimborso per le rate 2016 dei mutui relative al servizio idrico integrato anticipate; tale importo corrisponde con le scritture contabili dell'Ente per un totale di € 229.992,02.

Allo stesso tempo Acque Veronesi ha prodotto un tabulato dal quale risulterebbe un credito vantato nei confronti del Comune di Cerea di complessivi € 35.340,36 iva inclusa; tale somma sarebbe comprensiva di fatture per consumi acqua relativi alle annualità dal 2012 al 2016. Per quanto riguarda tali posizioni aperte relative alle annualità che vanno dal 2012 al 2015, per un importo complessivo di € 19.695,36 iva inclusa, il servizio finanziario del Comune di Cerea fa presente che risultano avviate da tempo delle contestazioni, effettuate nei confronti della medesima società, con richiesta di revisione degli importi sulla base dei consumi medi dei periodi oggetto di controversia in quanto presumibilmente l'importo risente di alcune perdite/rotture della rete. Per quanto riguarda, invece, le fatture 2016 contemplate nell'elenco ed emesse per un importo complessivo di € 15.645,00 (previsto prudenzialmente in via stimata in contabilità dell'ente tra i residui passivi per complessivi € 16.313,63) entro il 31.12 del medesimo anno e non ancora pagate, l'ufficio ha provveduto ad invitare la

società a produrle quanto prima. Allo stato attuale conseguentemente Il Collegio, rileva la non corrispondenza dei saldi contabili per quanto attiene ai crediti vantati da Acque Veronesi nei confronti del Comune per l'importo contestato, il quale potrebbe, se dovuto, generare un debito fuori bilancio; onde evitare l'emergere di squilibri finanziari, si raccomanda, in via prudenziale, di accantonare nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 un importo corrispondente. Mentre si rileva la corrispondenza del credito vantato dall'Ente nei confronti di Acque Veronesi.

- Camvo S.p.A.

Si rileva il credito di Camvo S.p.A. di € 3.673,15 oltre ad iva, vantato alla data del 31.12.2016 nei confronti del Comune di Cerea, nelle cui scritture contabili è attestato dai loro revisori.

- S.I.V.E. S.r.l.

Si rileva il credito di S.I.V.E. S.r.l. di € 357.674,50 specificando che lo stesso risulta oltre ad iva (per totali € 393.441,95), mentre i revisori sociali certificano il credito senza tale specifica impositiva, vantato alla data del 31.12.2016 nei confronti del Comune di Cerea.

- La FABBRICA S.r.l.

Si rileva il credito del Comune di Cerea di € 2.000,00 oltre ad iva, vantato alla data del 31.12.2016 nei confronti della società LA FABBRICA S.r.l. come attestato dal legale rappresentante della medesima essendo la stessa priva di organo di revisione e controllo.

- Consorzio per lo sviluppo del Basso Veronese

Si rileva l'inesistenza di debiti crediti reciproci fra il Comune di Cerea ed il Consorzio per lo sviluppo del Basso Veronese.

- Consorzio Cerea

Si rileva l'inesistenza di debiti crediti reciproci fra il Comune di Cerea ed il Consorzio Cerea.

Tutto ciò premesso, il Collegio assevera con le riserve che scaturiscono dalle limitazioni sopra evidenziate gli importi dei crediti e debiti reciproci con le società partecipate. Invita l'Ente a richiedere le asseverazioni mancanti (Acque Veronesi) od imprecise (Sive Srl) al fine di perfezionare l'aspetto documentale previsto dalla legge.

Alle ore 14.15 esauriti tutti gli adempimenti, il collegio chiude il presente verbale.

Cerea, 13/06/2017

Il Collegio dei Revisori

