

Verbale del Collegio dei Revisori n. 8/2016

COMUNE DI PORTO MANTOVANO

L'anno 2016 il giorno 30 del mese di Marzo alle ore 9,00 il collegio dei Revisori, in persona

dei Sigg.ri:

Dott. MENNUCCI BRUNO FLAVIO - Presidente
Dott. MARGIOTTA ROBERTO - Membro
Dott. SERENI INNOCENTE - Membro

Si sono riuniti per esaminare la documentazione trasmessa dal Responsabile del Settore Ragioneria Finanze Bilancio attinente i crediti-debiti verso le società partecipate:

L'Organo di Revisione controlla in particolare:

- il documento A.SE.P. SRL, datato 23.03.2016, pervenuto all'Organo di Revisione in data 24.03.2016, sottoscritto dal Presidente Ing. De Iorio Frisari e dal Presidente del Collegio Sindacale della medesima società Dott. Mariotti, recante i crediti e debiti al 31.12.2015 nei confronti del Comune di Porto Mantovano;
- il prospetto di riconciliazione dei crediti/debiti fra il Comune di Porto Mantovano e A.SE.P. SRL sottoscritto in data 24.03.2016 dal Responsabile del Settore Ragioneria Finanze Bilancio e trasmesso all'Organo di Revisione in data 24.03.2016, che evidenzia delle discordanze rispetto a quanto certificato dall'Organo di controllo di A.SE.P. SRL come da seguente prospetto:

Debiti del Comune di Porto Mantovano al 31.12.2015 verso A.SE.P. SRL iscritti nel rendiconto 2015 sia di competenza che in conto residui.			€ 553.707,51
Le seguenti posizioni, già comprese nell'importo di € 553.707,51, a seguito delle dichiarazioni rese dai responsabili non sono da pagare:			
GITE	2008	18.068,36	Soggiorni del 2007 (Segnalazione del Sig. Sindaco Prot. 5953 del 7.04.2014 inviata alla Procura regionale della Corte dei Conti)
GITE		€ 459,80	Incasso gite (Segnalazione del Sig. Sindaco Prot. 5953 del 7.04.2014 inviata alla Procura regionale della Corte dei Conti)
GITE		€ 1.471,00	Integrazione soggiorni 2011 (Segnalazione del Sig. Sindaco Prot. 5953 del 7.04.2014 inviata alla Procura regionale della Corte dei Conti)
TOTALE		19.999,16	I Residui passivi sono presenti a bilancio tuttavia le fatture sono state contestate dai responsabili come da segnalazione del Sig. Sindaco prot. n. 5953 del 7.04.2014 inviata alla Procura regionale della Corte dei Conti



Dalla certificazione rilasciata dall'Organo di controllo della società ASEP, il Comune risulta debitore di una somma pari ad € 595.206,51 (facendo la sommatoria delle fatture esposte l'importo sarebbe di € 596.126,11)

596.126,11

La differenza di € 42.418,60 è dovuta alle seguenti posizioni che il Comune non ha fra i propri residui passivi al 31.12.2015 per le seguenti motivazioni:

207	2005	1.440,00	consulenza ricorso	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
68	2008	14.256,00	AFFARI GENERALI 2 SEM 2007	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
68		2.340,00	IRRIGAZIONE PISCINA	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
72		5.202,00	RITARDO APERTURA PALESTA DRASSO	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
215		2.124,55	MANUTENZIONE DRASSO	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
1	2010	491,29	SALDO ILLUM. PUBBLICA LUG/DIC. 2009	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
9	2010	4.602,10	TRASPORTO SCOLASTICO ISTAT ANNI PRECEDENTI	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
141	2010	210,00	SOSTITUZIONE PALO ILLUM PUBBLICA VIA EINAUDI	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
4_5	2012	4.080,00	BIBLIOTECA ESTENSIONE ORARIO	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
21	2013	108,24	SEZ. 10 VENDITA PRODOTTI FARMACIA	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
74	2013	25,50	SEZ. 10 VENDITA PRODOTTI FARMACIA	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
11	2014	197,20	PISCINA	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
4	2014	4.741,72	NIDO 6/3/2014	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso

6	2015	2.600,00	PULIZIA CADITOIE	Il Responsabile ha dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso
		42.418,60	TOTALE	I Responsabili hanno dichiarato l'insussistenza del debito per carenza di fondatezza giuridica dello stesso

E' del tutto evidente che in caso di soccombenza ad una eventuale causa intrapresa da ASEP, si originerebbero debiti fuori bilancio.

Per quanto riguarda i crediti del Comune di Porto Mantovano nei confronti di ASEP (in contabilità registrati al 31.12.2015 per un totale di € 130.121,72 iva inclusa), si può riscontrare una sostanziale equiparazione con i debiti registrati da ASEP al 31.12.2015, pari ad € 129.440,54 tenuto conto che, come ogni anno, entrambe le parti registrano nei rispettivi bilanci una somma presunta del rimborso delle utenze (riscaldamento, acqua, luce), attualmente intestate al Comune di Porto Mantovano per locali comunali occupati dagli uffici ASEP. L'importo esatto del rimborso utenze per l'anno 2015 non è stato al momento definito dagli uffici, in attesa che pervengano le fatture del riscaldamento/luce/acqua a saldo 2015; pertanto l'importo iscritto nel bilancio comunale e nel bilancio ASEP a tale titolo, è un importo stimato da entrambe le parti

Vengono di seguito evidenziati i rapporti creditori e debitori tra il Comune di Porto Mantovano e le società partecipate:

Società	crediti del comune		debiti del comune	
	contabilità comune	contabilità società	contabilità comune	contabilità società
ASEP SRL *	130.121,72	129.440,54	553.707,51	596.126,11*
TEA SPA	0	0	0	0
SIEM SPA	0	0	0	0
APAM SPA **	**	12.667,53	0	0

- * Il dato esposto di € 596.126,11 corrisponde alla somma delle fatture indicate nel documento presentato da A.S.E.P. SRL datato 23.03.2016 e firmato dal Presidente Ing. De Iorio e dal Presidente del Collegio Sindacale Dott. Mariotti; il documento in argomento reca un totale di € 595.206,51;
- ** Il credito del Comune verso APAM SPA di € 12.667,53 (fa riferimento al ripiano perdite Apam anni 1994-1995) è stato stralciato dal bilancio comunale ed inserito in un elenco extracontabile, trattandosi di un credito risalente agli anni 1994-1995.

L'Organo di revisione riscontra pertanto la necessità di segnalare all'Amministrazione comunale la seguente osservazione:

La verifica dei crediti e debiti reciproci con la società ASEP SRL, asseverata dai rispettivi organi di revisione, ha evidenziato alcune discordanze, motivate dai Responsabili di P.O. Pertanto l'organo di Revisione 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.

Si segnala inoltre che non risulta pervenuta la certificazione rilasciata da TEA SPA.

Letto, approvato e sottoscritto.

L'Organo di Revisione:

Dott. MENNUCCI BRUNO FLAVIO - Presidente
Dott. MARGIOTTA ROBERTO - Membro
Dott. SERENI INNOCENTE - Membro